



**ST 农商通**

NEEQ: 835021

**湖南农商通电子商务股份有限公司**

**HuNan NongShangTong Electronic commerce Corp**



**年度报告**

**2022**

## 致投资者的信

尊敬的农商通股东们：

截至 2022 年 12 月 31 日，根据审计的财务报表数据，公司已连续六年亏损，所有者权益为-5,790,924.39，2022 年度净利润为-4,056,687.20 元。过去的 2022 年，由于疫情影响，大量企业处于“休克”“半休克”的状态，劳资矛盾与裁员暗流涌动。相比大中型企业，疫情造成的订单损失、复工困难、成本上升将许多企业推向濒死边缘。在此背景下，公司也面临着各项业务全面停滞、现金流日益紧张等严峻挑战，作为公司的主营业务电子商务进农村示范县项目，已经是最后一年，今后国家不再有这种项目，使该主营业务收入呈下降趋势，业务盈利能力减弱，同时，公司债务增加及无形资产摊销，又使亏损不断增加，公司的持续经营能力受到严重影响。

注

2023 年危机之下的农商通不得不开辟新的领域，“数商兴农”项目接替了电子商务进农村示范县项目，农文旅项目开辟了新赛道，湖南省委、省政府《关于加快建设世界旅游目的地的意见》等决策，进一步扎实推动乡村旅游高质量发展，政府将通过实施“四个一百”工程，高质量建设一批特色鲜明、生态优良、设施完善、服务优质、品牌一流的乡村旅游精品民宿集聚区、精品营地、精品村镇和精品廊道。而农商通将直接参与精品廊道项目规划、建设和运营，获取政府补贴和运营收益。加上组织策划各种大型政府文旅活动与农文旅的培训业务，提升农商通知名度同时也增加了收益。同时农商通与供销社合作开店将打开消费帮扶之门和打造农产品供应链，解决农产品上行和工业品下行。

通过以上措施，将提升公司整体营业收入及利润率，从而提高公司盈利水平与盈利能力，力争早日实现扭亏为盈。

我们也会寻找重组良机，让农商通彻底摆脱困境，早日到主板上市，让农商通股东们获取丰厚回报，从而创造共赢！没有一个冬天不可逾越，因为我们是一支年轻、活力、坚韧的队伍，有着共同的事业，望着相同的方向，我们刚刚一起走过一段艰难的日子，这让我们拥有了战胜困难的勇气，也拥有了迎接挑战的底气，困难只会让我们更加团结，挑战只会让我们更加坚韧。让我们大家一起坚定信心、同舟共济，迎接美好未来！

祝农商通越来越好！我们一直在努力！

湖南农商通电子商务股份有限公司

总经理：刘晓楠

2023 年 4 月 18 日

## 目 录

|     |                          |     |
|-----|--------------------------|-----|
| 第一节 | 重要提示、目录和释义 .....         | 4   |
| 第二节 | 公司概况 .....               | 6   |
| 第三节 | 会计数据、经营情况和管理层分析 .....    | 9   |
| 第四节 | 重大事件 .....               | 16  |
| 第五节 | 股份变动、融资和利润分配.....        | 18  |
| 第六节 | 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况..... | 21  |
| 第七节 | 公司治理、内部控制和投资者保护 .....    | 26  |
| 第八节 | 财务会计报告 .....             | 30  |
| 第九节 | 备查文件目录.....              | 102 |

## 第一节 重要提示、目录和释义

### 【声明】

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人乔月彦、主管会计工作负责人唐淑萍及会计机构负责人（会计主管人员）唐淑萍保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中证天通会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了带持续经营重大不确定性段落的无保留意见的审计报告，本公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明，请投资者注意阅读。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

| 事项   | 是或否  |
|--|--|
| 是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 是否存在半数以上董事无法完全保证年度报告的真实性、准确性和完整性                     | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 董事会是否审议通过年度报告  | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 |
| 是否存在未出席董事会审议年度报告的董事                                  | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 是否存在未按要求披露的事项  | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 是否被出具非标准审计意见   | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 |

### 1、董事会就非标准审计意见的说明

审计机构对公司 2022 年财务报表出具无保留意见的审计报告，但是审计报告中包含了“与持续经营相关的重大不确定性”段落：我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注二、（二）所述，截至 2022 年 12 月 31 日所有者权益为-5,790,924.39 元，2022 年度净利润为-4,056,687.20 元，且连续亏损。农商通虽采取相应对改善措施，但这些事项或情况表明存在可能对农商通的持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。

董事会认为：中证天通会计师事务所（特殊普通合伙）基于谨慎性原则，对公司 2022 年度财务报告出具了带持续经营重大不确定性段落的非标准无保留意见审计报告，客观地反映了公司实际的财务状况。审计意见涉及事项不属于中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 14 号》中规定的明显违反会计准则、制度及相关信息披露规范规定的情形，对公司 2022 年年度财务状况和经营成果无影响。

### 【重大风险提示表】

| 重大风险事项名称         | 重大风险事项描述及分析               |
|------------------|---------------------------|
| 公司商业模式无法持续获得市场认可 | 农村电子商务市场作为蓝海市场，商业模式能否得到市场 |

|                              |   |
|------------------------------|---|
| 的风险                          | 认可决定了企业能否在该领域抢得先发优势。农村电子商务企业商业模式的推广不仅需要大量的资金支持及政府政策的大力支持，还需要市场的持续认可。公司践行的“一县一站，一村一社”的商业模式获得了湖南省商务厅的大力支持，目前已进入市场推广阶段并取得了一定成果，但若市场环境发生重大不利变化，公司将面临其商业模式无法持续获得市场认可的风险。                         |
| 净资产为负而经营情况不能得到明显改善面临被强制摘牌的风险 | 报告期内，经营管理层业务开拓不理想，业务规模较小，导致持续亏损。以上各种因素叠加导致累计未弥补亏损额超过实收股本的三分之一以上，且至报告期末公司净资产仍为负，若公司 2023 年度经审计的净资产依然为负值，公司将面临被全国股转公司强制终止挂牌的风险。   |
| 公司电子商务业务物流体系搭建失败的风险          | 目前，我国农村地区的物流很大程度上还是以传统的邮政系统为主，虽然各大主要快递企业已逐步开始向县域城市渗透，但是县级以下的乡镇特别是农村地区的物流基本还是一片空白，公司升级后的新模式，仍然以原有模式所创造的县域站点和村级站点为主搭建解决农村地区“最后一公里”物流问题，若公司在各农村地区无法顺利招募合格的站点经营者，公司将面临物流体系搭建失败的风险。              |
| 公司收入主要来源于各政府部门的风险            | 公司收入主要来源于县域农村电子商务平台建设和运营业务，实际控制人计划充分利用大汉集团的资源优势，做优现有业务，以提供公司的盈利能力。收入由相关的政府部门支付。报告期末，公司主营业务仅保留农村电子商务平台专业建设和运维服务，由于公司 2021 年以来新项目较少（项目周期一般较长），对公司的经营业绩产生了较大的影响，导致公司呈现持续亏损的状态，公司的持续经营能力受到严重影响。 |
| 本期重大风险是否发生重大变化：              | 本期重大风险未发生重大变化   |

## 释义

| 释义项目        |   | 释义                               |
|-------------|---|----------------------------------|
| 公司、股份公司、农商通 | 指 | 湖南农商通电子商务股份有限公司                  |
| 悦客信息        | 指 | 湖南悦客信息技术科技有限公司                   |
| 主办券商、财信证券   | 指 | 财信证券股份有限公司                       |
| 股东大会        | 指 | 农商通股东大会                          |
| 监事会         | 指 | 农商通监事会                           |
| 董事会         | 指 | 农商通董事会                           |
| 高级管理人员      | 指 | 总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书              |
| 元、万元        | 指 | 人民币元、人民币万元                       |
| 报告期内        | 指 | 2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日 |

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

|         |  |
|---------|--|
| 公司中文全称  | 湖南农商通电子商务股份有限公司                          |
| 英文名称及缩写 | HuNanNongShangTongElectroniccommerceCorp |
| 证券简称    | ST 农商通                                   |
| 证券代码    | 835021                                   |
| 法定代表人   | 荆谦                                       |

### 二、 联系方式

|               |   |
|---------------|---|
| 董事会秘书         | 刘晓楠                                       |
| 联系地址          | 长沙高新开发区麓谷大道 627 号新长海麓谷中心 B-3 栋车间 N 单元 2 层 |
| 电话            | 0731-84438496                             |
| 传真            | 0731-84438496                             |
| 电子邮箱          | nst86077@126.com                          |
| 公司网址          | www.77nsw.com                             |
| 办公地址          | 长沙高新开发区麓谷大道 627 号新长海麓谷中心 B-3 栋车间 N 单元 2 层 |
| 邮政编码          | 410200                                    |
| 公司指定信息披露平台的网址 | www.neeq.com.cn                           |
| 公司年度报告备置地     | 公司董事会秘书办公室                                |

### 三、 企业信息

|                 |  |
|-----------------|--|
| 股票交易场所          | 全国中小企业股份转让系统   |
| 成立时间            | 2007 年 6 月 18 日  |
| 挂牌时间            | 2015 年 12 月 28 日   |
| 分层情况            | 基础层  |
| 行业（挂牌公司管理型行业分类） | 信息传输、软件和信息技术服务业--软件和信息技术服务业（I65）-运行维护服务（I654）-运行维护服务（I6540）              |
| 主要业务            | 农村电子商务平台建设和运营服务及快消品代理销售  |
| 主要产品与服务项目       | 农村电子商务平台运营业务、快消品代理销售业务   |
| 普通股股票交易方式       | <input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易 |
| 普通股总股本（股）       | 40,030,000.00  |
| 优先股总股本（股）       | 0  |
| 做市商数量           | 0  |
| 控股股东            | 控股股东为（悦客信息）  |

|              |                              |
|--------------|------------------------------|
| 实际控制人及其一致行动人 | 实际控制人为（付东哲），一致行动人为（邵商投资有限公司） |
|--------------|------------------------------|

注：邵阳投资的实际控制人为付胜龙，付胜龙系付东哲的父亲，因此，邵商投资有限公司为公司实际控制人付东哲的一致行动人。

#### 四、 注册情况

| 项目       | 内容  | 报告期内是否变更 |
|----------|---|----------|
| 统一社会信用代码 | 91430100661696463D                            | 否        |
| 注册地址     | 湖南省长沙市高新开发区麓谷大道 627 号新长海麓谷中心 B-3 栋车间 N 单元 2 层 | 否        |
| 注册资本     | 40,030,000                                    | 否        |

#### 五、 中介机构

|                  |                              |     |
|------------------|------------------------------|-----|
| 主办券商（报告期内）       | 财信证券                         |     |
| 主办券商办公地址         | 长沙市芙蓉中路二段 80 号顺天国际财富中心 22 层  |     |
| 报告期内主办券商是否发生变化   | 否                            |     |
| 主办券商（报告披露日）      | 财信证券                         |     |
| 会计师事务所           | 中证天通会计师事务所（特殊普通合伙）           |     |
| 签字注册会计师姓名及连续签字年限 | 周传金                          | 周炳焱 |
|                  | 3 年                          | 3 年 |
| 会计师事务所办公地址       | 北京市海淀区西直门北大街甲 43 号 1 号楼 13 层 |     |

#### 六、 自愿披露

适用 不适用

#### 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

|  |
|--|
| <p>（一）董事变更</p> <p>2023 年 1 月 11 日，原公司董事荆谦、赵敬东辞去公司董事职务。</p> <p>2023 年 1 月 12 日，公司召开第三届董事会第三次会议，选举乔月彦为公司新任董事长。</p> <p>（二）法定代表人变更</p> <p>2023 年 1 月 16 日，公司办理了法定代表人变更的工商登记，公司法定代表人由荆谦变更为乔月彦。</p> <p>（三）修改公司章程</p> <p>2023 年 1 月 29 日，公司召开 2023 年第一次临时股东大会，修改了公司章程，将董事会人数由 7 人修改为 5 人。同时，修改了公司章程第五十一条、第七十一条、第一百一十三条、第一百一十五条，删除了上述条款中关于副董事长的内容。</p> |
|--|

（四）经营地址变更

2023年1月30日，公司发布《关于经营地址变更的公告》（公告编号：2023-008），经营地址由“长沙高新开发区麓谷大道627号新长海麓谷中心B-3栋车间N单元2层”变更为“长沙市望城区金桥食品城三楼B1栋306号”。

### 第三节 会计数据、经营情况和管理层分析

#### 一、主要会计数据和财务指标

##### (一) 盈利能力

单位：元

|  | 本期            | 上年同期          | 增减比例%  |
|--|---------------|---------------|--------|
| 营业收入                                     | 4,547,273.80  | 4,478,352.78  | 1.54%  |
| 毛利率%                                     | -3.44%        | 2.28%         | -      |
| 归属于挂牌公司股东的净利润                            | -4,056,687.20 | -4,298,638.81 | -5.63% |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润                  | -4,056,666.47 | -4,298,650.26 | -5.63% |
| 加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）           | 107.85%       | -1,035.83%    | -      |
| 加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算） | 107.85%       | -1,035.83%    | -      |
| 基本每股收益                                   | -0.10         | -0.11         | -9.09% |

##### (二) 偿债能力

单位：元

|                 | 本期期末          | 上年期末          | 增减比例%    |
|-----------------|---------------|---------------|----------|
| 资产总计            | 11,878,897.16 | 14,448,366.69 | -17.78%  |
| 负债总计            | 17,669,821.55 | 16,182,603.88 | 9.19%    |
| 归属于挂牌公司股东的净资产   | -5,790,924.39 | -1,734,237.19 | -233.92% |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产 | -0.14         | -0.04         | -250.00% |
| 资产负债率%（母公司）     | 148.75%       | 112.00%       | -        |
| 资产负债率%（合并）      | 148.75%       | 112.00%       | -        |
| 流动比率            | 0.14          | 0.14          | -        |
| 利息保障倍数          | -             | -33.26        | -        |

##### (三) 营运情况

单位：元

|               | 本期          | 上年同期          | 增减比例%  |
|---------------|-------------|---------------|--------|
| 经营活动产生的现金流量净额 | -546,062.15 | -2,264,731.37 | 75.89% |
| 应收账款周转率       | 5.37        | 10.12         | -      |
| 存货周转率         | 10.05       | 9.48          | -      |

#### (四) 成长情况

|          | 本期      | 上年同期    | 增减比例% |
|----------|---------|---------|-------|
| 总资产增长率%  | -17.78% | -19.98% | -     |
| 营业收入增长率% | 1.54%   | -42.65% | -     |
| 净利润增长率%  | -5.63%  | -47.69% | -     |

#### (五) 股本情况

单位：股

|            | 本期期末       | 本期期初       | 增减比例% |
|------------|------------|------------|-------|
| 普通股总股本     | 40,030,000 | 40,030,000 | 0.00% |
| 计入权益的优先股数量 | -          | -          | -     |
| 计入负债的优先股数量 | -          | -          | -     |

#### (六) 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

#### (七) 非经常性损益项目及金额

单位：元

| 项目            | 金额     |
|---------------|--------|
| 其他            | -20.73 |
|               |        |
| 非经常性损益合计      | -20.73 |
| 所得税影响数        |        |
| 少数股东权益影响额（税后） |        |
| 非经常性损益净额      | -20.73 |

#### (八) 补充财务指标

适用 不适用

#### (九) 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

##### 1、 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

##### 2、 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

(十) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

二、 主要经营情况回顾

(一) 业务概要

商业模式

农商通按照乡村振兴战略总要求，紧紧抓住互联网发展机遇，充分发挥网络、数据、技术等要素作用，以创新引领农村流通转型升级，以信息化驱动农业农村现代化，通过承载“县域电子商务进农村综合示范项目”、“数商兴农”示范县项目，开展农村电子商务服务，包括电商培训、电子商务运营服务，信息技术咨询服务、电商服务站建设、网络营销体系建设等，同时依托大型企业团购，供应链打造，做好乡村振兴的产业振兴，县域农产品上行，同时运营乡村振兴生态园区、飞地电商直播基地以及社区服务店等，收入来源为项目运营服务向政府部门收取费用、乡村振兴培训服务收费、消费帮扶的农产品销售利润、直播带货佣金、供应链销售利润等。

与创新属性相关的认定情况

适用 不适用

行业信息

是否自愿披露

是 否

报告期内变化情况：

| 事项            | 是或否  |
|---------------|--|
| 所处行业是否发生变化    | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 主营业务是否发生变化    | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 主要产品或服务是否发生变化 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 客户类型是否发生变化    | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 关键资源是否发生变化    | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 销售渠道是否发生变化    | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 收入来源是否发生变化    | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 商业模式是否发生变化    | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |

(二) 财务分析

1、 资产负债结构分析

单位：元

| 项目   | 本期期末       |          | 上年期末      |          | 变动比例%  |
|------|------------|----------|-----------|----------|--------|
|      | 金额         | 占总资产的比重% | 金额        | 占总资产的比重% |        |
| 货币资金 | 110,492.22 | 0.93%    | 56,554.37 | 0.39%    | 95.37% |
| 应收票据 | 0.00       | 0.00%    | 0.00      | 0.00%    | -      |

|        |               |         |               |         |         |
|--------|---------------|---------|---------------|---------|---------|
| 应收账款   | 1,042,151.39  | 8.77%   | 651,263.21    | 4.51%   | 60.02%  |
| 存货     | 475,193.09    | 4.00%   | 460,726.46    | 3.19%   | 3.14%   |
| 投资性房地产 | 1,899,644.30  | 15.99%  | 2,071,048.10  | 14.33%  | -8.28%  |
| 长期股权投资 |               | 0.00%   |               | 0.00%   | -       |
| 固定资产   | 22,164.32     | 0.19%   | 48,156.68     | 0.33%   | -53.97% |
| 在建工程   |               | 0.00%   |               | 0.00%   | -       |
| 无形资产   | 7,527,621.73  | 63.37%  | 10,084,608.61 | 69.80%  | -25.36% |
| 商誉     | 0.00          | 0.00%   | 0.00          | 0.00%   | -       |
| 短期借款   |               | 0.00%   |               | 0.00%   | -       |
| 长期借款   |               | 0.00%   |               | 0.00%   | -       |
| 应付账款   | 1,960,659.09  | 16.51%  | 997,956.50    | 6.91%   | 96.47%  |
| 其他应付款  | 15,397,020.46 | 129.62% | 14,783,277.81 | 102.32% | 4.15%   |

#### 资产负债项目重大变动原因：

应付账款增加的原因是公司现金流不足，跟供应商沟通后，有部分应付账款未支付。

## 2、营业情况分析

### (1) 利润构成

单位：元

| 项目       | 本期            |           | 上年同期          |           | 变动比例%    |
|----------|---------------|-----------|---------------|-----------|----------|
|          | 金额            | 占营业收入的比重% | 金额            | 占营业收入的比重% |          |
| 营业收入     | 4,547,273.80  | -         | 4,478,352.78  | -         | 1.54%    |
| 营业成本     | 4,703,912.73  | 103.44%   | 4,376,419.33  | 97.72%    | 7.48%    |
| 毛利率      | -3.44%        | -         | 2.28%         | -         | -        |
| 销售费用     | 368,068.83    | 8.09%     | 378,839.04    | 8.46%     | -2.84%   |
| 管理费用     | 3,265,149.58  | 71.80%    | 3,632,489.48  | 81.11%    | -10.11%  |
| 研发费用     | 116,409.00    | 2.56%     | 176,350.42    | 3.94%     | -33.99%  |
| 财务费用     | 3,076.85      | 0.07%     | 130,055.78    | 2.90%     | -97.63%  |
| 信用减值损失   | -111,908.23   | -2.46%    | -35,858.37    | -0.80%    | -212.08% |
| 资产减值损失   | 0.00          | 0.00%     | 0.00          | 0.00%     | -        |
| 其他收益     | 0.00          | 0.00%     | 11,228.06     | 0.25%     | -100.00% |
| 投资收益     | 0.00          | 0.00%     | 0.00          | 0.00%     | -        |
| 公允价值变动收益 | 0.00          | 0.00%     | 0.00          | 0.00%     | -        |
| 资产处置收益   | 0.00          | 0.00%     | 0.00          | 0.00%     | -        |
| 汇兑收益     | 0.00          | 0.00%     | 0.00          | 0.00%     | -        |
| 营业利润     | -4,056,663.45 | -89.21%   | -4,298,650.26 | -95.99%   | 5.63%    |

|       |               |         |               |         |         |
|-------|---------------|---------|---------------|---------|---------|
| 营业外收入 | 5.67          | 0.00%   | 11.45         | 0.00%   | -50.48% |
| 营业外支出 | 29.42         | 0.00%   | 0.00          | 0.00%   | -       |
| 净利润   | -4,056,687.20 | -89.21% | -4,298,638.81 | -95.99% | 5.63%   |

项目重大变动原因:

|   |
|---|
| 无 |
|---|

(2) 收入构成

单位: 元

| 项目     | 本期金额         | 上期金额         | 变动比例%  |
|--------|--------------|--------------|--------|
| 主营业务收入 | 4,283,925.18 | 4,189,163.79 | 2.26%  |
| 其他业务收入 | 263,348.62   | 289,188.99   | -8.94% |
| 主营业务成本 | 4,516,026.36 | 4,191,118.58 | 7.75%  |
| 其他业务成本 | 187,886.37   | 185,300.75   | 1.40%  |

按产品分类分析:

√适用 □不适用

单位: 元

| 类别/项目    | 营业收入         | 营业成本         | 毛利率%     | 营业收入比上年同期增减% | 营业成本比上年同期增减% | 毛利率比上年同期增减百分点 |
|----------|--------------|--------------|----------|--------------|--------------|---------------|
| 电子商务相关收入 | 4,151,485.58 | 3,708,418.32 | 10.67%   | -0.56%       | -11.26%      | 10.68%        |
| 快消品代销售收入 | 395,788.22   | 995,494.41   | -151.52% | 2,664.22%    | 7,988.91%    | -165.57%      |

按区域分类分析:

□适用 √不适用

收入构成变动的的原因:

|   |
|---|
| 无 |
|---|

(3) 主要客户情况

单位: 元

| 序号 | 客户                   | 销售金额         | 年度销售占比% | 是否存在关联关系 |
|----|----------------------|--------------|---------|----------|
| 1  | 冷水江市电子商务产业园协调领导小组办公室 | 1,512,982.22 | 33.27%  | 否        |
| 2  | 新田县商务局               | 633,610.66   | 13.93%  | 否        |
| 3  | 华容县粮食商务局             | 424,528.30   | 9.34%   | 否        |
| 4  | 武冈市商务局               | 367,924.53   | 8.09%   | 否        |
| 5  | 湖南足迹网络科技有限公司         | 263,348.62   | 5.79%   | 否        |
|    | 合计                   | 3,202,394.33 | 70.42%  | -        |

#### (4) 主要供应商情况

单位：元

| 序号 | 供应商            | 采购金额         | 年度采购占比% | 是否存在关联关系 |
|----|----------------|--------------|---------|----------|
| 1  | 湖南振禾科技有限公司     | 1,125,000    | 23.92%  | 否        |
| 2  | 长沙殿匠建设工程有限公司   | 665,500      | 14.15%  | 否        |
| 3  | 云南青芒文化传媒有限公司   | 471,150      | 10.02%  | 否        |
| 4  | 湖南简单相信品牌管理有限公司 | 165,000      | 3.51%   | 否        |
| 5  | 湖南农乡云电子商务有限公司  | 237,000      | 5.04%   | 否        |
| 合计 |                | 2,663,650.00 | 56.63%  | -        |

#### 3、现金流量状况

单位：元

| 项目            | 本期金额        | 上期金额          | 变动比例%    |
|---------------|-------------|---------------|----------|
| 经营活动产生的现金流量净额 | -546,062.15 | -2,264,731.37 | 75.89%   |
| 投资活动产生的现金流量净额 |             | -3,433.63     | -100.00% |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 600,000.00  | 1,900,000.00  | -68.42%  |

#### 现金流量分析：

经营活动产生的现金流量净额为负数，主要由于主营业务发展困难，业务量萎缩所致；筹资活动产生的现金流量净额减少，主要是由于 2022 年度向关联方借款减少，日常支出主要由经营活动产生的现金流支撑。

上期购建固定资产花费 3,433.63 元，本期未发生上述支出。

公司整体经营费用下降，本期经营活动现金流量同比上期有所增加。

经营活动与净利润的差异主要系无形资产摊销 2,556,986.88 元。

#### (三) 投资状况分析

##### 1. 主要控股子公司、参股公司情况

适用 不适用

##### 主要参股公司业务分析

适用 不适用

##### 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

##### 2. 理财产品投资情况

适用 不适用

##### 非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

### 3. 与私募基金管理人共同投资合作或合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

### 三、 持续经营评价

农商通作为新三板挂牌公司，通过承载“国家电子商务进农村综合示范项目”、“数商兴农”示范县项目，开展农村电子商务培训、电子商务运营服务，信息技术咨询服务、镇村电子商务综合服务站建设、网络营销体系建设等，服务了新田县、华容县、新邵县、永兴县、涟源县、平江县、冷水江、武冈县。并成功运营多县电子商务产业园项目，拥有丰富的运营经验。已经在湖南织就起一张线上线下的电子商务网络。

自大汉集团控股农商通以来，农商通将依托大汉资源，除政府项目服务外，农商通在湖南长沙千亿级产业新城---大汉金桥商业城，已建设数商兴农服务中心，解决县域农产品上行销售，电商直播选品，集团员工团购等；正建设大汉乡村振兴培训基地，培训农村电商人次、乡村致富带头人、乡村振兴领导人等，为乡村振兴提供人才支撑；将建设大汉乡村振兴生态城，打造以乡村振兴为引领的多产业融合、多业态分布的总部基地。对商业场景进行规划和设计，在业务上建立乡村振兴生态链，战略上建立以乡村振兴上下游用户为核心的共创共赢的生态圈，保障农商通的可持续经营发展。

截至报告期末，公司已连续六个会计年度亏损，且净资产已为负，亏损的主要原因是传统的电商市场竞争激烈，而公司投入又比较大所致。如不能尽快摆脱目前持续亏损的局面，将会给公司的持续经营能力带来重大不利影响。为了摆脱不利的局面，公司采取了多种积极措施：一是合理调配资源，细化公司管理，减少成本损耗，提高生产效益；二是加大应收账款回款的催收工作；三是从2021年以来，对公司的业务进行了优化，剥离了亏损严重的传统电商业务和相关的资产，以减少亏损彻底，重点拓展农村电商服务供应链业务等；四是获取实际控制人的资金支持，以保证公司正常运营所需的流动资金，并申请豁免部分往来拆借利息的利息。通过这一系列的努力，经营情况已有所改观，但公司仍处于持续亏损状态。

## 第四节 重大事件

### 一、 重大事件索引

| 事项  | 是或否  | 索引      |
|---|--|---------|
| 是否存在重大诉讼、仲裁事项                               | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | 四.二.(一) |
| 是否存在提供担保事项                                  | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否对外提供借款                                    | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况             | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | 四.二.(二) |
| 是否存在日常性关联交易事项                               | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 四.二.(三) |
| 是否存在其他重大关联交易事项                              | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施                  | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在股份回购事项                                  | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在已披露的承诺事项                                | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 四.二.(四) |
| 是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况                  | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在被调查处罚的事项                                | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在失信情况                                    | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在破产重整事项                                  | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在自愿披露的其他事项                               | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |

### 二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

#### （一）重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

#### （二）股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

#### （三）报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

| 具体事项类型                 | 预计金额         | 发生金额       |
|------------------------|--------------|------------|
| 购买原材料、燃料、动力，接受劳务       | 700,000.00   |            |
| 销售产品、商品，提供劳务           | 1,000,000.00 |            |
| 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型 |              |            |
| 其他                     | 1,000,000.00 | 600,000.00 |

“其他”类型的关联交易是公司向关联方借款，2022 年度从关联方新增借款 60 万元。

企业集团财务公司关联交易情况

□适用 √不适用

(四) 承诺事项的履行情况

| 承诺主体       | 承诺开始日期     | 承诺结束日期     | 承诺来源 | 承诺类型          | 承诺具体内容               | 承诺履行情况 |
|------------|------------|------------|------|---------------|----------------------|--------|
| 董监高        | 2015年6月30日 | -          | 挂牌   | 同业竞争承诺        | 《避免同业竞争承诺函》          | 正在履行中  |
| 董监高        | 2015年6月30日 | -          | 挂牌   | 对外担保承诺        | 《对外担保管理制度》           | 正在履行中  |
| 实际控制人或控股股东 | 2018年5月15日 | 2019年5月14日 | 发行   | 一致行动承诺        | 《一致行动协议》             | 已履行完毕  |
| 董监高        | 2015年6月30日 | -          | 挂牌   | 减少关联交易承诺      | 《减少关联交易承诺》           | 正在履行中  |
| 董监高        | 2015年6月30日 | -          | 挂牌   | 关于诚信状况的书面声明   | 《管理层关于诚信状况的书面声明》     | 正在履行中  |
| 实际控制人或控股股东 | 2015年6月30日 | -          | 挂牌   | 资金占用承诺        | 《实际控制人未占用公司资产的声明和承诺》 | 正在履行中  |
| 实际控制人或控股股东 | 2020年6月30日 | -          | 收购   | 同业竞争承诺和关联交易承诺 | 《实际控制人董监高声明及承诺》      | 正在履行中  |

承诺事项履行情况

| 事项   | 是或否 | 是否完成整改 |
|--|-----|--------|
| 因相关法律法规、政策变化、自然灾害等自身无法控制的客观原因，导致承诺无法履行或无法按期履行的，承诺人是否未及时披露相关信息                    | 不涉及 | 不涉及    |
| 除自身无法控制的客观原因及全国股转公司另有要求的外，承诺已无法履行或履行承诺不利于维护挂牌公司权益的，承诺人是否未充分披露原因并履行替代方案或豁免承诺的审议程序 | 不涉及 | 不涉及    |
| 除自身无法控制的客观原因外，承诺人是否超期未履行承诺或违反承诺  | 不涉及 | 不涉及    |

无

## 第五节 股份变动、融资和利润分配

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

| 股份性质    |               | 期初         |        | 本期变动 | 期末         |        |
|---------|---------------|------------|--------|------|------------|--------|
|         |               | 数量         | 比例%    |      | 数量         | 比例%    |
| 无限售条件股份 | 无限售股份总数       | 39,757,666 | 99.32% | 0    | 39,757,666 | 99.32% |
|         | 其中：控股股东、实际控制人 | 14,800,769 | 36.97% | 0    | 14,800,769 | 36.97% |
|         | 董事、监事、高管      | 60,778     | 0.15%  | 0    | 60,778     | 0.15%  |
|         | 核心员工          |            |        | 0    |            |        |
| 有限售条件股份 | 有限售股份总数       | 272,334    | 0.68%  | 0    | 272,334    | 0.68%  |
|         | 其中：控股股东、实际控制人 |            |        | 0    |            |        |
|         | 董事、监事、高管      | 272,334    | 0.68%  | 0    | 272,334    | 0.68%  |
|         | 核心员工          |            |        | 0    |            |        |
| 总股本     |               | 40,030,000 | -      | 0    | 40,030,000 | -      |
| 普通股股东人数 |               |            |        |      |            | 83     |

股本结构变动情况：

适用 不适用

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

| 序号 | 股东名称         | 期初持股数      | 持股变动 | 期末持股数      | 期末持股比例%  | 期末持有无限售股份数量 | 期末持有无限售股份数量 | 期末持有的质押股份数量 | 期末持有的司法冻结股份数量 |
|----|--------------|------------|------|------------|----------|-------------|-------------|-------------|---------------|
| 1  | 湖南悦客信息技术有限公司 | 14,800,769 | 0.00 | 14,800,769 | 36.9742% | 0.00        | 14,800,769  | 0.00        | 0.00          |
| 2  | 邵商投资有限公司     | 5,600,000  | 0.00 | 5,600,000  | 13.9895% | 0.00        | 5,600,000   | 0.00        | 0.00          |
| 3  | 张庆           | 1,500,000  | 0.00 | 1,500,000  | 3.7472%  | 0.00        | 1,500,000   | 0.00        | 0.00          |
| 4  | 徐卫东          | 1,500,000  | 0.00 | 1,500,000  | 3.7472%  | 0.00        | 1,500,000   | 0.00        | 0.00          |
| 5  | 李乐安          | 1,400,000  | 0.00 | 1,400,000  | 3.4974%  | 0.00        | 1,400,000   | 0.00        | 0.00          |
| 6  | 胡梅涛          | 1,268,012  | 0.00 | 1,268,012  | 3.1677%  | 0.00        | 1,268,012   | 0.00        | 0.00          |

|    |     |            |      |            |          |      |            |      |      |
|----|-----|------------|------|------------|----------|------|------------|------|------|
| 7  | 邓柯夫 | 1,179,366  | 0.00 | 1,179,366  | 2.9462%  | 0.00 | 1,179,366  | 0.00 | 0.00 |
| 8  | 邓南方 | 1,147,000  | 0.00 | 1,147,000  | 2.8654%  | 0.00 | 1,147,000  | 0.00 | 0.00 |
| 9  | 包金萍 | 1,037,464  | 0.00 | 1,037,464  | 2.5917%  | 0.00 | 1,037,464  | 0.00 | 0.00 |
| 10 | 陈法科 | 1,000,000  | 0.00 | 1,000,000  | 2.4981%  | 0.00 | 1,000,000  | 0.00 | 0.00 |
| 合计 |     | 30,432,611 | 0.00 | 30,432,611 | 76.0246% | 0.00 | 30,432,611 | 0.00 | 0.00 |

普通股前十名股东间相互关系说明：

公司控股股东为悦客信息，公司的实际控制人是付东哲，付东哲是邵商投资有限公司董事，邵商投资有限公司实际控制人为付胜龙，付胜龙系付东哲父亲，邵商投资有限公司为悦客信息的一致行动人。

## 二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

## 三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

### （一）控股股东情况

悦客信息基本情况如下：

名称：湖南悦客信息技术科技有限公司

统一社会信用代码：91430112MA4QF4XHX7

公司注册地址：湖南省长沙市望城经济技术开发区普瑞大道一段 1555 号金桥市场集群二区 10 栋 3 层 312-17 号

成立日期：2019 年 4 月 28 号

注册资本：1000 万元

控股股东：付东哲，持股比例 100%

法定代表人：付东哲

### （二）实际控制人情况

付东哲是悦客信息的唯一股东，悦客信息是公司的控股股东，因此，付东哲可以通过行使表决权方式对公司的经营决策施加重大影响，是公司的实际控制人，其基本情况如下：

付东哲，男，1986 年生，中国国籍，无境外永久居留权，英国曼彻斯特大学经济学硕士学位，新加坡国立大学 EMBA2018 级学生。2011 年 2 月至 2012 年 9 月，于大汉教育投资公司先后任总经理助理、常务副总经理；2012 年 10 月至 2014 年 2 月，于大汉城市建设有限公司旗下房开公司主管招商工作；2014 年至今，先后任湖南省工商联青年企业家商会副会长、常务副会长；2014 年 3 月至今，于湖南百悦商业管理股份有限公司先后任总经理、董事长兼总经理；2015 年 12 月至今，于株洲悦中心商业管理有限责任公司先后任总经理、执行董事；2016 年当选长沙市芙蓉区第五届人大代表；2016 年 5 月至今，于大汉商业管理有限公司任总经理；2018 年 9 月至今，于湖南百悦商业管理股份有限公司任董事长，大汉控股集团有限公司总裁助理。

#### 四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

##### (一) 报告期内的普通股股票发行情况

适用 不适用

##### (二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

#### 五、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

#### 六、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

#### 七、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

#### 八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

#### 九、 权益分派情况

##### (一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

##### (二) 权益分派预案

适用 不适用

#### 十、 特别表决权安排情况

适用 不适用

## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

### 一、董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

| 姓名        | 职务               | 性别 | 是否为失信联合惩戒对象 | 出生年月    | 任职起止日期     |            |
|-----------|------------------|----|-------------|---------|------------|------------|
|           |                  |    |             |         | 起始日期       | 终止日期       |
| 荆谦        | 董事长              | 男  | 否           | 1971年2月 | 2022年5月6日  | 2025年5月5日  |
| 乔月彦       | 副董事长             | 男  | 否           | 1976年3月 | 2022年5月6日  | 2025年5月5日  |
| 曾登奎       | 董事               | 男  | 否           | 1976年3月 | 2022年5月6日  | 2025年5月5日  |
| 冯宴        | 董事               | 女  | 否           | 1976年3月 | 2022年5月6日  | 2025年5月5日  |
| 张明赓       | 董事               | 男  | 否           | 1976年3月 | 2022年5月6日  | 2025年5月5日  |
| 赵敬东       | 董事               | 男  | 否           | 1976年3月 | 2022年5月6日  | 2025年5月5日  |
| 刘晓楠       | 董事、总经理、<br>董事会秘书 | 男  | 否           | 1976年3月 | 2022年5月6日  | 2025年5月5日  |
| 兰湘        | 监事会主席            | 女  | 否           | 1963年7月 | 2022年5月6日  | 2025年5月5日  |
| 袁芳        | 监事               | 女  | 否           | 1987年1月 | 2022年5月6日  | 2025年5月5日  |
| 陈立勇       | 监事               | 男  | 否           | 1980年1月 | 2022年4月13日 | 2025年4月12日 |
| 唐淑萍       | 财务总监             | 男  | 否           | 1982年6月 | 2022年5月6日  | 2025年5月5日  |
| 董事会人数:    |                  |    |             |         | 7          |            |
| 监事会人数:    |                  |    |             |         | 3          |            |
| 高级管理人员人数: |                  |    |             |         | 2          |            |

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

董事刘晓楠担任公司控股股东悦客信息的控股子公司——湖南大汉无忧智慧科技有限公司的法定代表人。除此之外，公司董事、监事、高级管理人员与股东之间不存在其他的关系。

#### (二) 变动情况

√适用 □不适用

| 姓名  | 期初职务          | 变动类型 | 期末职务             | 变动原因               | 特殊说明 |
|-----|---------------|------|------------------|--------------------|------|
| 刘慧  | 总经理、<br>董事会秘书 | 离任   | 无                | 工作原因               |      |
| 侯鉴淋 | 财务总监          | 离任   | 无                | 工作原因               |      |
| 刘晓楠 |               | 新任   | 董事、董事会<br>秘书、总经理 | 董事会提名，股东大会<br>审议通过 |      |
| 曾登奎 |               | 新任   | 董事               | 董事会提名，股东大会<br>审议通过 |      |
| 冯宴  |               | 新任   | 董事               | 董事会提名，股东大会         |      |

|     |  |    |      |                |  |
|-----|--|----|------|----------------|--|
|     |  |    |      | 审议通过           |  |
| 兰湘  |  | 新任 | 监事   | 董事会提名，股东大会审议通过 |  |
| 唐淑萍 |  | 新任 | 财务总监 | 董事会聘任          |  |

### 关键岗位变动情况

√适用 □不适用

| 职务    | 是否发生变动 | 变动次数 |
|-------|--------|------|
| 董事长   | 否      | 0    |
| 总经理   | 是      | 1    |
| 董事会秘书 | 是      | 1    |
| 财务总监  | 是      | 1    |

### (三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

√适用 □不适用

#### 1、报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

√适用 □不适用

单位：股

| 姓名  | 职务           | 期初持普通股股数 | 数量变动 | 期末持普通股股数 | 期末普通股持股比例% | 期末持有股票期权数量 | 期末被授予的限制性股票数量 |
|-----|--------------|----------|------|----------|------------|------------|---------------|
| 刘晓楠 | 董事、董事会秘书、总经理 | 0        | 0    | 0        | 0%         | 0          | 0             |
| 曾登奎 | 董事           | 0        | 0    | 0        | 0%         | 0          | 0             |
| 冯宴  | 董事           | 0        | 0    | 0        | 0%         | 0          | 0             |
| 兰湘  | 监事会主席        | 0        | 0    | 0        | 0%         | 0          | 0             |
| 唐淑萍 | 财务总监         | 0        | 0    | 0        | 0%         | 0          | 0             |
| 合计  | -            | 0        | -    | 0        | 0%         | 0          | 0             |

#### 2、报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

1、刘晓楠，男，汉族，1964年6月生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。1985年至1993年，任职湖南省煤炭科学研究所电气研究室工程师；1993年初至1996年，任中国对外贸易总公司深圳希迪智能机器有限公司市场总监；1997年至1999年，任深圳市讯业电子科技有限公司 INTRANET 事业部经理；1999年至2004年，任深业集团深圳深业智能科技有限公司市场总监；2004年至2009年，任 TCL-罗格朗国际电工有限公司市场总监；2009年至2017年，任雷士集团雷士网络科技有限公司副总经理；2017年至今，任湖南大汉无忧智慧科技有限公司董事长。

2、曾登奎，1963年生，汉族，中国国籍，无境外永久居留权，中国农工民主党党员，毕业于湖南师范大学，大学学历。于1981年7月分配到邵阳市郊区教育战线工作。当年国家鼓励干部下海经商，于1993年申请停薪留职，创办自己的企业。在自己富裕起来的同时，不忘父母的教诲，乐善好施，热心公益和慈善事业，积极纳税，在国家汶川地震、冰灾、新冠肺炎期间积极捐款捐物，为国家做贡献，得到国家与社会的认可。于2015年在邵阳市北塔区教育局辞职。在此期间，先后在邵阳市博升物业有限公司、邵阳市汉博教育有限公司担任法人代表，在邵阳市宝庆汽车超市有限公司、湖南太

美生态农业有限公司担任董事长，是湖南达美汽车云商集团有限公司的创始人。2015年担任大汉控股集团监事会副主席、兼任湖南达美汽车云商集团有限公司监事会主席，2018年担任大汉控股集团监事会主席，同时兼任大汉集团内部多家公司的监事会主席，也是多家公司的股东。

3、冯宴，女，汉族，1978年生，中国国籍，无境外永久居留权，中共党员，湖南工商大学经济学学士，湖南大学工商管理硕士在读，高级人力资源师、经济师。2002年2月至2007年12月任职湖南南美世界置业公司信息专干、人资经理；2008年1月至2010年1月任职湖南璟泰投资集团有限公司人资行政总监；2010年2月-2018年12月分别任职大汉资产管理有限公司管理部长、大汉城镇建设有限公司优化办运营部长、大汉供应链有限公司人资行政中心总经理，2019年1月至今，任职大汉控股集团有限公司综管部部长。

4、兰湘，女，汉族，1963年7月生，中国国籍，无境外永久居留权，在职研究生学历。于1987年9月至1996年8月在株洲洗煤厂担任统计员；1996年8月至1997年12月在株洲平安保险公司担任经理；1998年1月至2003年12月在中国人寿保险株洲分公司担任营销总监；2004年1月至2014年12月在株洲双龙置业有限公司担任总经办办公室主任；2015年1月至2017年10月在湖南鑫华源停车设备科技有限公司担任总经理；2017年11月至今，在湖南大汉无忧智慧科技有限公司担任部门经理。

5、唐淑萍，女，汉族，1982年6月生，中国国籍，无境外永久居留权，于2010年2月至2011年4月在大汉城镇建设有限公司担任财务主管；2011年4月至2012年8月在株洲市大汉房地产开发有限公司担任财务主管；2012年8月至2015年7月在大汉城镇建设有限公司担任财务核算经理；2015年7月至2020年2月在大汉控股集团有限公司担任高级财务经理；2020年2月至2022年2月在湖南大汉技工学校有限公司担任财务处长。

**(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况**

适用 不适用

**(五) 董事、监事、高级管理人员任职履职情况**

| 事项   | 是或否 | 具体情况                      |
|--|-----|---------------------------|
| 董事、监事、高级管理人员是否存在《公司法》第一百四十条规定的情形                                 | 否   |                           |
| 董事、监事、高级管理人员是否被中国证监会采取证券市场禁入措施或者认定为不适当人选，期限尚未届满                  | 否   |                           |
| 董事、监事、高级管理人员是否被全国股转公司或者证券交易所采取认定其不适合担任公司董事、监事、高级管理人员的纪律处分，期限尚未届满 | 否   |                           |
| 是否存在董事、高级管理人员兼任监事的情形   | 否   |                           |
| 是否存在董事、高级管理人员的配偶和直系亲属在其任职期间担任公司监事的情形                             | 否   |                           |
| 财务负责人是否具备会计师以上专业技术职务资格，或者具有会计专业知识背景并从事会计工作三年以上                   | 是   | 唐淑萍具有中级会计师职称，且从事会计工作三年以上。 |
| 是否存在超过二分之一的董事会成员具有亲属关系（不限于近亲属）                                   | 否   |                           |

|  |   |                |
|--|---|----------------|
| 董事、高级管理人员是否投资与挂牌公司经营同类业务的其他企业                  | 否 |                |
| 董事、高级管理人员及其控制的企业是否与公司订立除劳务/聘任合同以外的合同或进行交易      | 否 |                |
| 是否存在董事连续两次未亲自出席董事会会议的情形                        | 否 |                |
| 是否存在董事连续十二个月内未亲自出席董事会会议次数超过期间董事会会议总次数二分之一的情形   | 否 |                |
| 董事长、总经理、财务负责人、董事会秘书或信息披露事务负责人等关键职务是否存在一人兼多职的情况 | 是 | 刘晓楠担任总经理、董事会秘书 |

(六) 独立董事任职履职情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

| 按工作性质分类 | 期初人数 | 本期新增 | 本期减少 | 期末人数 |
|---------|------|------|------|------|
| 管理人员    | 1    |      |      | 1    |
| 销售人员    | 3    | 1    |      | 4    |
| 技术人员    | 1    |      |      | 1    |
| 财务人员    | 2    |      |      | 2    |
| 员工总计    | 7    | 1    |      | 8    |

| 按教育程度分类 | 期初人数 | 期末人数 |
|---------|------|------|
| 博士      | 0    | 0    |
| 硕士      | 2    | 2    |
| 本科      | 2    | 2    |
| 专科      | 3    | 4    |
| 专科以下    | 0    | 0    |
| 员工总计    | 7    | 8    |

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

公司 2018 年已制定出台与公司发展相适应的薪酬管理办法，报告期内未进行修改。我公司离退休职工人员离退休后，公司无需承担费用。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

2023年1月11日，原公司董事荆谦、赵敬东辞去公司董事职务。

2023年1月12日，公司召开第三届董事会第三次会议，选举乔月彦为公司新任董事长。

2023年1月29日，公司召开2023年第一次临时股东大会，修改了公司章程，将董事会人数由7人修改为5人。

## 第七节 公司治理、内部控制和投资者保护

| 事项                                    | 是或否  |
|---------------------------------------|--|
| 年度内是否建立新的公司治理制度                       | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 投资机构是否派驻董事                            | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 监事会对本年监督事项是否存在异议                      | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 管理层是否引入职业经理人                          | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 是否建立年度报告重大差错责任追究制度                    | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 |

### 一、 公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、 公司治理基本状况

公司自挂牌以来，依据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统公司制定的相关法律法规及相关规范性文件的要求，不断完善公司治理结构，建立健全公司内部管理和控制制度确保公司规范运作。股份公司成立以来，公司相继制订了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易决策与控制制度》、《总经理工作细则》、《对外担保管理制度》、《防范控股股东及关联方资金占用管理制度》、《信息披露管理制度》、《投资者关系管理制度》、《对外投资管理制度》、《年度报告重大差错责任追究制度》、《募集资金管理制度》、《信息披露事务管理制度》等在内的一系列管理制度。

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务。公司的经营决策、投资决策及财务决策基本能够按照《公司章程》及相关内控制度规定的程序和规则进行。

2022年，公司管理层加强了公司治理，防范了关联方资金占用风险，以及降低了信息披露不及时的问题。

##### 2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

《公司章程》规定了公司股东依法享有资产收益、参与重大决策和选择管理者权利外，还有知情权、股东收益权、提案权及股东大会、董事会决议违法时的请求撤销权等权利。公司建立的内部治理机制也给股东提供了保护和平等权利保障。公司治理在实际运作过程中严格按法律法规、《公司章程》及各项制度的规定和要求，召集、召开股东大会，履行了内部流程，给予公司所有股东充分的知情权、话语权。董事会经过评估认为：公司的治理机制能够有效给所有股东提供合适的保护和平等的权利。

##### 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司重大决策大部分能够按照《公司章程》以及相关内部控制制度的规定和规则进行，根据各事项的审批权限，经过公司董事会、监事会或股东大会的讨论、审议通过。在公司的人事变动、对外投资、融资、担保事项上能规范操作。同时，加强管理人员在公司治理和规范动作方面的理解能力和执行能力，使其勤勉尽责，使公司治理更加完善。

#### 4、 公司章程的修改情况

公司是否已对照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等业务规则完善公司章程：

是 否

报告期内，公司董事会已对照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等业务规则完善公司章程，并经 2022 年 5 月 6 日召开的 2021 年年度股东大会审议通过，具体内容详见公司于 2022 年 4 月 15 日在全国中小企业股份转让系统官网(www.neeq.com.cn)上披露的《关于拟修订〈公司章程〉的公告》(公告编号：2022-017)。

### (二) 三会运作情况

#### 1、 三会的召开次数

| 项目   | 股东大会 | 董事会 | 监事会 |
|------|------|-----|-----|
| 召开次数 | 2    | 4   | 3   |

#### 2、 股东大会的召集、召开、表决情况

| 事项   | 是或否 | 具体情况 |
|--|-----|------|
| 股东大会是否未均按规定设置会场  | 否   |      |
| 2021 年年度股东大会是否未在上一会计年度结束后 6 个月内举行  | 否   |      |
| 2021 年年度股东大会通知是否未提前 20 日发出   | 否   |      |
| 2022 年公司临时股东大会通知是否未均提前 15 日发出  | 否   |      |
| 独立董事、监事会、单独或合计持股 10%以上的股东是否向董事会提议过召开临时股东大会                               | 否   |      |
| 股东大会是否实施过征集投票权   | 否   |      |
| 股东大会审议《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》第二十六条所规定的影响中小股东利益的重大事项时，对中小股东的表决情况是否未单独计票并披露 | 否   |      |

#### 3、 三会召集、召开、表决的特殊情况

适用 不适用

#### 4、 三会程序是否符合法律法规要求的评估意见

1、股东大会：截止报告期末，公司严格按照《公司法》、《公司章程》、及《股东大会议事规则》的规定召集、召开、表决，确保平等对待所有股东享有平等权利地位。

2、董事会：截止报告期末，公司有 7 名董事，董事会的人数及结构符合法律法规和《公司章程》及《董事会议事规则》的要求。报告期内，公司董事会能依法召集、召开会议，形成决议。公司全体董事依法行使职权，勤勉履行责任。

3、监事会：截止报告期末，公司有 3 名监事，监事会的人数及结构符合法律法规和《公司章程》及《监事会议事规则》的要求。报告期内，公司监事会能依法召集、召开会议，形成决议。监事会成员能够认真、依法履行职责，能够对公司财务以及董事、高级管理人员履行职责的合法、合规性进行监督，切实维护公司及股东的合法权益。报告期内，公司的股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议均符合相关法律法规、规范性文件及公司章程的规定，且均严格依法履行各自的权利义务，未出现不符合法律、法规的情况。

## 二、 内部控制

### (一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会在本年度内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对本年度内的监督事项无异议。

### (二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

#### 一、业务独立性

报告期内，公司具有完整的业务流程、独立的经营场所以及独立研发、运营、市场销售能力，公司业务独立。

#### 二、资产独立性

公司拥有商标权、计算机软件著作权等无形资产和办公房、设备、机动车辆等有形资产。报告期内，未有控股股东、实际控制人违法占用公司资金的情况，不存在资产被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用或为控股股东、实际控制人及其控制的其他企业提供担保的情形。

#### 三、人员独立性

公司高级管理人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业担任除董事、监事以外的职务，员工的劳动、人事、工资报酬以及相应的社会保障完全独立管理，公司人员独立。

#### 四、财务独立性

公司设有财务部门进行独立核算，独立开设银行账户，独立纳税，拥有独立的会计核算体系、财务管理制度和风险控制等内部管理制度，公司在以后的经营中，需要加强财务风控管理和财务风控认知培训，避免资金被占用或其他违规使用的情形。

#### 五、机构独立性

公司和控股股东完全分开并独立运行，公司拥有机构设置自主权，不全在合署办公、混合经营的情况，公司机构独立。

### (三) 对重大内部管理制度的评价

| 事项                                      | 是或否 |
|---|-----|
| 挂牌公司是否存在公章的盖章时间早于相关决策审批机构授权审批时间的情形      | 否   |
| 挂牌公司出纳人员是否兼管稽核、会计档案保管和收入、费用、债权债务账目的登记工作 | 否   |

### (四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层，严格遵守了公司制定的《信息披露管理制度》和《年度报告差错责任追究制度》，执行情况良好。公司各部门仍需加强信息披露部门之间的沟通交流，特别是在募集资金使用、关联交易等重大事项上需要加强互通，及时预防，及时披露。

### 三、 投资者保护

#### (一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

#### (二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

#### (三) 表决权差异安排

适用 不适用

## 第八节 财务会计报告

### 一、 审计报告

|                      |   |            |   |   |
|----------------------|---|------------|---|---|
| 是否审计                 | 是   |            |   |   |
| 审计意见                 | 无保留意见   |            |   |   |
| 审计报告中的特别段落           | <input type="checkbox"/> 无 <span style="float: right;"><input type="checkbox"/>强调事项段</span><br><input type="checkbox"/> 其他事项段 <span style="float: right;"><input checked="" type="checkbox"/>持续经营重大不确定性段落</span><br><input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明 |            |   |   |
| 审计报告编号               | 中证天通（2023）证审字 34100036 号  |            |   |   |
| 审计机构名称               | 中证天通会计师事务所（特殊普通合伙）  |            |   |   |
| 审计机构地址               | 北京市海淀区西直门北大街甲 43 号 1 号楼 13 层  |            |   |   |
| 审计报告日期               | 2023 年 4 月 20 日   |            |   |   |
| 签字注册会计师姓名及连续<br>签字年限 | 周传金<br>3 年  | 周炳焱<br>3 年 | 年 | 年 |
| 会计师事务所是否变更           | 否   |            |   |   |
| 会计师事务所连续服务年限         | 3 年   |            |   |   |
| 会计师事务所审计报酬           | 8 万元  |            |   |   |

# 审计报告

中证天通（2023）证审字 34100036 号

湖南农商通电子商务股份有限公司全体股东：

## 一、审计意见

我们审计了后附的湖南农商通电子商务股份有限公司（以下简称农商通公司）财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的合并资产负债表，2022 年度合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了农商通公司 2022 年 12 月 31 日的合并的财务状况以及 2022 年度的合并经营成果和现金流量。

## 二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于农商通公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

## 三、与持续经营相关的重大不确定性

我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注二、（二）所述，截至 2022 年 12 月 31 日所有者权益为-5,790,924.39 元，2022 年度净利润为-4,056,687.20 元，且连续亏损。农商通虽采取相应改善措施，但 these 事项或情况表明存在可能对农商通的持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。

本段内容不影响已发表的审计意见。

## 四、其他信息

农商通公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括农商通公司 2022 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已经执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

## 五、管理层和治理层对财务报表的责任

农商通公司管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估农商通公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算农商通公司、终止营运或别无其他现实的选择。

治理层负责监督农商通公司的财务报告过程。

## 六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由舞弊或错误所导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（一）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险；设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对农商通公司的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报告使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致农商通公司不能持续经营。

（五）评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

（六）就农商通公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

中证天通会计师事务所

（特殊普通合伙）

中国注册会计师：

（项目合伙人）

中国·北京

中国注册会计师：

2023年4月20日

## 二、 财务报表

### (一) 资产负债表

单位：元

| 项目           | 附注    | 2022年12月31日  | 2021年12月31日 |
|--------------|-------|--------------|-------------|
| <b>流动资产：</b> |       |              |             |
| 货币资金         | (五) 1 | 110,492.22   | 56,554.37   |
| 结算备付金        |       |              |             |
| 拆出资金         |       |              |             |
| 交易性金融资产      |       |              |             |
| 衍生金融资产       |       |              |             |
| 应收票据         |       |              |             |
| 应收账款         | (五) 5 | 1,042,151.39 | 651,263.21  |
| 应收款项融资       |       |              |             |
| 预付款项         | (五) 7 | 615,485.54   | 931,471.68  |
| 应收保费         |       |              |             |
| 应收分保账款       |       |              |             |

|                |        |                      |                      |
|----------------|--------|----------------------|----------------------|
| 应收分保合同准备金      |        |                      |                      |
| 其他应收款          | (五) 8  | 156,525.45           | 144,537.58           |
| 其中：应收利息        |        |                      |                      |
| 应收股利           |        |                      |                      |
| 买入返售金融资产       |        |                      |                      |
| 存货             | (五) 9  | 475,193.09           | 460,726.46           |
| 合同资产           |        |                      |                      |
| 持有待售资产         |        |                      |                      |
| 一年内到期的非流动资产    |        |                      |                      |
| 其他流动资产         | (五) 13 | 29,619.12            |                      |
| <b>流动资产合计</b>  |        | <b>2,429,466.81</b>  | <b>2,244,553.30</b>  |
| <b>非流动资产：</b>  |        |                      |                      |
| 发放贷款及垫款        |        |                      |                      |
| 债权投资           |        |                      |                      |
| 其他债权投资         |        |                      |                      |
| 长期应收款          |        |                      |                      |
| 长期股权投资         |        |                      |                      |
| 其他权益工具投资       |        |                      |                      |
| 其他非流动金融资产      |        |                      |                      |
| 投资性房地产         | (五) 20 | 1,899,644.30         | 2,071,048.10         |
| 固定资产           | (五) 21 | 22,164.32            | 48,156.68            |
| 在建工程           |        |                      |                      |
| 生产性生物资产        |        |                      |                      |
| 油气资产           |        |                      |                      |
| 使用权资产          |        |                      |                      |
| 无形资产           | (五) 26 | 7,527,621.73         | 10,084,608.61        |
| 开发支出           |        |                      |                      |
| 商誉             |        |                      |                      |
| 长期待摊费用         |        |                      |                      |
| 递延所得税资产        |        |                      |                      |
| 其他非流动资产        |        |                      |                      |
| <b>非流动资产合计</b> |        | <b>9,449,430.35</b>  | <b>12,203,813.39</b> |
| <b>资产总计</b>    |        | <b>11,878,897.16</b> | <b>14,448,366.69</b> |
| <b>流动负债：</b>   |        |                      |                      |
| 短期借款           |        |                      |                      |
| 向中央银行借款        |        |                      |                      |
| 拆入资金           |        |                      |                      |
| 交易性金融负债        |        |                      |                      |
| 衍生金融负债         |        |                      |                      |
| 应付票据           |        |                      |                      |
| 应付账款           | (五) 36 | 1,960,659.09         | 997,956.50           |
| 预收款项           |        |                      |                      |
| 合同负债           |        |                      | 231,800.68           |

|                      |        |                      |                      |
|----------------------|--------|----------------------|----------------------|
| 卖出回购金融资产款            |        |                      |                      |
| 吸收存款及同业存放            |        |                      |                      |
| 代理买卖证券款              |        |                      |                      |
| 代理承销证券款              |        |                      |                      |
| 应付职工薪酬               | (五) 39 | 209,719.44           |                      |
| 应交税费                 | (五) 40 | 102,422.56           | 155,660.85           |
| 其他应付款                | (五) 41 | 15,397,020.46        | 14,783,277.81        |
| 其中：应付利息              |        |                      |                      |
| 应付股利                 |        |                      |                      |
| 应付手续费及佣金             |        |                      |                      |
| 应付分保账款               |        |                      |                      |
| 持有待售负债               |        |                      |                      |
| 一年内到期的非流动负债          |        |                      |                      |
| 其他流动负债               |        |                      | 13,908.04            |
| <b>流动负债合计</b>        |        | <b>17,669,821.55</b> | <b>16,182,603.88</b> |
| <b>非流动负债：</b>        |        |                      |                      |
| 保险合同准备金              |        |                      |                      |
| 长期借款                 |        |                      |                      |
| 应付债券                 |        |                      |                      |
| 其中：优先股               |        |                      |                      |
| 永续债                  |        |                      |                      |
| 租赁负债                 |        |                      |                      |
| 长期应付款                |        |                      |                      |
| 长期应付职工薪酬             |        |                      |                      |
| 预计负债                 |        |                      |                      |
| 递延收益                 |        |                      |                      |
| 递延所得税负债              |        |                      |                      |
| 其他非流动负债              |        |                      |                      |
| <b>非流动负债合计</b>       |        |                      |                      |
| <b>负债合计</b>          |        | <b>17,669,821.55</b> | <b>16,182,603.88</b> |
| <b>所有者权益（或股东权益）：</b> |        |                      |                      |
| 股本                   | (五) 53 | 40,030,000.00        | 40,030,000.00        |
| 其他权益工具               |        |                      |                      |
| 其中：优先股               |        |                      |                      |
| 永续债                  |        |                      |                      |
| 资本公积                 | (五) 55 | 13,916,539.25        | 13,916,539.25        |
| 减：库存股                |        |                      |                      |
| 其他综合收益               |        |                      |                      |
| 专项储备                 |        |                      |                      |
| 盈余公积                 | (五) 59 | 771,353.36           | 771,353.36           |
| 一般风险准备               |        |                      |                      |
| 未分配利润                | (五) 60 | -60,508,817.00       | -56,452,129.80       |

|                          |  |                      |                      |
|--------------------------|--|----------------------|----------------------|
| 归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计     |  | -5,790,924.39        | -1,734,237.19        |
| 少数股东权益                   |  |                      |                      |
| <b>所有者权益（或股东权益）合计</b>    |  | <b>-5,790,924.39</b> | <b>-1,734,237.19</b> |
| <b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b> |  | <b>11,878,897.16</b> | <b>14,448,366.69</b> |

法定代表人：荆谦

主管会计工作负责人：唐淑萍

会计机构负责人：唐淑萍

## （二） 利润表

单位：元

| 项目                            | 附注     | 2022 年              | 2021 年              |
|-------------------------------|--------|---------------------|---------------------|
| <b>一、营业总收入</b>                |        | <b>4,547,273.80</b> | <b>4,478,352.78</b> |
| 其中：营业收入                       | （五） 61 | 4,547,273.80        | 4,478,352.78        |
| 利息收入                          |        |                     |                     |
| 已赚保费                          |        |                     |                     |
| 手续费及佣金收入                      |        |                     |                     |
| <b>二、营业总成本</b>                |        | <b>8,492,029.02</b> | <b>8,752,372.73</b> |
| 其中：营业成本                       | （五） 61 | 4,703,912.73        | 4,376,419.33        |
| 利息支出                          |        |                     |                     |
| 手续费及佣金支出                      |        |                     |                     |
| 退保金                           |        |                     |                     |
| 赔付支出净额                        |        |                     |                     |
| 提取保险责任准备金净额                   |        |                     |                     |
| 保单红利支出                        |        |                     |                     |
| 分保费用                          |        |                     |                     |
| 税金及附加                         | （五） 62 | 35,412.03           | 58,218.68           |
| 销售费用                          | （五） 63 | 368,068.83          | 378,839.04          |
| 管理费用                          | （五） 64 | 3,265,149.58        | 3,632,489.48        |
| 研发费用                          | （五） 65 | 116,409.00          | 176,350.42          |
| 财务费用                          | （五） 66 | 3,076.85            | 130,055.78          |
| 其中：利息费用                       |        |                     |                     |
| 利息收入                          |        |                     |                     |
| 加：其他收益                        | （五） 67 |                     | 11,228.06           |
| 投资收益（损失以“-”号填列）               |        |                     |                     |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列） |        |                     |                     |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列） |        |                     |                     |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列）               |        |                     |                     |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列）            |        |                     |                     |

|                              |       |               |               |
|------------------------------|-------|---------------|---------------|
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列）          |       |               |               |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列）            | （五）71 | -111,908.23   | -35,858.37    |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）            |       |               |               |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）            |       |               |               |
| <b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>     |       | -4,056,663.45 | -4,298,650.26 |
| 加：营业外收入                      | （五）74 | 5.67          | 11.45         |
| 减：营业外支出                      | （五）75 | 29.42         | 0.00          |
| <b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>   |       | -4,056,687.20 | -4,298,638.81 |
| 减：所得税费用                      |       |               |               |
| <b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>     |       | -4,056,687.20 | -4,298,638.81 |
| 其中：被合并方在合并前实现的净利润            |       |               |               |
| （一）按经营持续性分类：                 | -     | -             | -             |
| 1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）       |       | -4,056,687.20 | -4,298,638.81 |
| 2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）       |       |               |               |
| （二）按所有权归属分类：                 | -     | -             | -             |
| 1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）        |       |               |               |
| 2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列） |       | -4,056,687.20 | -4,298,638.81 |
| <b>六、其他综合收益的税后净额</b>         |       |               |               |
| （一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额     |       |               |               |
| 1. 不能重分类进损益的其他综合收益           |       |               |               |
| （1）重新计量设定受益计划变动额             |       |               |               |
| （2）权益法下不能转损益的其他综合收益          |       |               |               |
| （3）其他权益工具投资公允价值变动            |       |               |               |
| （4）企业自身信用风险公允价值变动            |       |               |               |
| （5）其他                        |       |               |               |
| 2. 将重分类进损益的其他综合收益            |       |               |               |
| （1）权益法下可转损益的其他综合收益           |       |               |               |
| （2）其他债权投资公允价值变动              |       |               |               |
| （3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额        |       |               |               |
| （4）其他债权投资信用减值准备              |       |               |               |
| （5）现金流量套期储备                  |       |               |               |
| （6）外币财务报表折算差额                |       |               |               |
| （7）其他                        |       |               |               |
| （二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额       |       |               |               |
| <b>七、综合收益总额</b>              |       | -4,056,687.20 | -4,298,638.81 |
| （一）归属于母公司所有者的综合收益总额          |       | -4,056,687.20 | -4,298,638.81 |
| （二）归属于少数股东的综合收益总额            |       |               |               |
| <b>八、每股收益：</b>               |       |               |               |

|                  |  |       |       |
|------------------|--|-------|-------|
| (一) 基本每股收益 (元/股) |  | -0.10 | -0.11 |
| (二) 稀释每股收益 (元/股) |  | -0.10 | -0.11 |

法定代表人：荆谦

主管会计工作负责人：唐淑萍

会计机构负责人：唐淑萍

### (三) 现金流量表

单位：元

| 项目                        | 附注     | 2022 年              | 2021 年               |
|---------------------------|--------|---------------------|----------------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b>     |        |                     |                      |
| 销售商品、提供劳务收到的现金            |        | 4,097,355.07        | 3,207,046.45         |
| 客户存款和同业存放款项净增加额           |        |                     |                      |
| 向中央银行借款净增加额               |        |                     |                      |
| 向其他金融机构拆入资金净增加额           |        |                     |                      |
| 收到原保险合同保费取得的现金            |        |                     |                      |
| 收到再保险业务现金净额               |        |                     |                      |
| 保户储金及投资款净增加额              |        |                     |                      |
| 收取利息、手续费及佣金的现金            |        |                     |                      |
| 拆入资金净增加额                  |        |                     |                      |
| 回购业务资金净增加额                |        |                     |                      |
| 代理买卖证券收到的现金净额             |        |                     |                      |
| 收到的税费返还                   |        |                     |                      |
| 收到其他与经营活动有关的现金            | (五) 78 | 248,762.64          | 287,599.73           |
| <b>经营活动现金流入小计</b>         |        | <b>4,346,117.71</b> | <b>3,494,646.18</b>  |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |        | 3,600,503.18        | 3,061,209.62         |
| 客户贷款及垫款净增加额               |        |                     |                      |
| 存放中央银行和同业款项净增加额           |        |                     |                      |
| 支付原保险合同赔付款项的现金            |        |                     |                      |
| 为交易目的而持有的金融资产净增加额         |        |                     |                      |
| 拆出资金净增加额                  |        |                     |                      |
| 支付利息、手续费及佣金的现金            |        |                     |                      |
| 支付保单红利的现金                 |        |                     |                      |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           |        | 847,796.04          | 1,219,734.11         |
| 支付的各项税费                   |        | 255,318.79          | 180,284.33           |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | (五) 78 | 188,561.85          | 1,298,149.49         |
| <b>经营活动现金流出小计</b>         |        | <b>4,892,179.86</b> | <b>5,759,377.55</b>  |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>      |        | <b>-546,062.15</b>  | <b>-2,264,731.37</b> |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |        |                     |                      |
| 收回投资收到的现金                 |        |                     |                      |
| 取得投资收益收到的现金               |        |                     |                      |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |        |                     |                      |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |        |                     |                      |

|                           |        |            |              |
|---------------------------|--------|------------|--------------|
| 收到其他与投资活动有关的现金            |        |            |              |
| <b>投资活动现金流入小计</b>         |        |            |              |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |        |            | 3,433.63     |
| 投资支付的现金                   |        |            |              |
| 质押贷款净增加额                  |        |            |              |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |        |            |              |
| 支付其他与投资活动有关的现金            |        |            |              |
| <b>投资活动现金流出小计</b>         |        |            | 3,433.63     |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |        |            | -3,433.63    |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |        |            |              |
| 吸收投资收到的现金                 |        |            |              |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金       |        |            |              |
| 取得借款收到的现金                 |        |            |              |
| 发行债券收到的现金                 |        |            |              |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            | (五) 78 | 600,000.00 | 1,900,000.00 |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>         |        | 600,000.00 | 1,900,000.00 |
| 偿还债务支付的现金                 |        |            |              |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |        |            |              |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润       |        |            |              |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            |        |            |              |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>         |        |            |              |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |        | 600,000.00 | 1,900,000.00 |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |        |            |              |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |        | 53,937.85  | -368,165.00  |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |        | 56,554.37  | 424,719.37   |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |        | 110,492.22 | 56,554.37    |

法定代表人：荆谦

主管会计工作负责人：唐淑萍

会计机构负责人：唐淑萍

(四) 股东权益变动表

单位：元

| 项目                    | 2022年         |         |        |  |               |               |                |          |            |                |                |             |               |
|-----------------------|---------------|---------|--------|--|---------------|---------------|----------------|----------|------------|----------------|----------------|-------------|---------------|
|                       | 归属于母公司所有者权益   |         |        |  |               |               |                |          |            |                | 少数<br>股东<br>权益 | 所有者权益<br>合计 |               |
|                       | 股本            | 其他权益工具  |        |  | 资本<br>公积      | 减：<br>库存<br>股 | 其他<br>综合<br>收益 | 专项<br>储备 | 盈余<br>公积   | 一般<br>风险<br>准备 |                |             | 未分配利润         |
|                       | 优先<br>股       | 永续<br>债 | 其<br>他 |  |               |               |                |          |            |                |                |             |               |
| 一、上年期末余额              | 40,030,000.00 |         |        |  | 13,916,539.25 |               |                |          | 771,353.36 |                | -56,452,129.80 |             | -1,734,237.19 |
| 加：会计政策变更              |               |         |        |  |               |               |                |          |            |                |                |             |               |
| 前期差错更正                |               |         |        |  |               |               |                |          |            |                |                |             |               |
| 同一控制下企业合并             |               |         |        |  |               |               |                |          |            |                |                |             |               |
| 其他                    |               |         |        |  |               |               |                |          |            |                |                |             |               |
| 二、本年期初余额              | 40,030,000.00 |         |        |  | 13,916,539.25 |               |                |          | 771,353.36 |                | -56,452,129.80 |             | -1,734,237.19 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） |               |         |        |  |               |               |                |          |            |                | -4,056,687.20  |             | -4,056,687.20 |
| （一）综合收益总额             |               |         |        |  |               |               |                |          |            |                | -4,056,687.20  |             | -4,056,687.20 |
| （二）所有者投入和减少资本         |               |         |        |  |               |               |                |          |            |                |                |             |               |
| 1. 股东投入的普通股           |               |         |        |  |               |               |                |          |            |                |                |             |               |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本      |               |         |        |  |               |               |                |          |            |                |                |             |               |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额     |               |         |        |  |               |               |                |          |            |                |                |             |               |
| 4. 其他                 |               |         |        |  |               |               |                |          |            |                |                |             |               |
| （三）利润分配               |               |         |        |  |               |               |                |          |            |                |                |             |               |

|                   |               |  |  |  |               |  |  |  |            |  |                |  |               |
|-------------------|---------------|--|--|--|---------------|--|--|--|------------|--|----------------|--|---------------|
| 1. 提取盈余公积         |               |  |  |  |               |  |  |  |            |  |                |  |               |
| 2. 提取一般风险准备       |               |  |  |  |               |  |  |  |            |  |                |  |               |
| 3. 对所有者（或股东）的分配   |               |  |  |  |               |  |  |  |            |  |                |  |               |
| 4. 其他             |               |  |  |  |               |  |  |  |            |  |                |  |               |
| （四）所有者权益内部结转      |               |  |  |  |               |  |  |  |            |  |                |  |               |
| 1.资本公积转增资本（或股本）   |               |  |  |  |               |  |  |  |            |  |                |  |               |
| 2.盈余公积转增资本（或股本）   |               |  |  |  |               |  |  |  |            |  |                |  |               |
| 3.盈余公积弥补亏损        |               |  |  |  |               |  |  |  |            |  |                |  |               |
| 4.设定受益计划变动额结转留存收益 |               |  |  |  |               |  |  |  |            |  |                |  |               |
| 5.其他综合收益结转留存收益    |               |  |  |  |               |  |  |  |            |  |                |  |               |
| 6.其他              |               |  |  |  |               |  |  |  |            |  |                |  |               |
| （五）专项储备           |               |  |  |  |               |  |  |  |            |  |                |  |               |
| 1. 本期提取           |               |  |  |  |               |  |  |  |            |  |                |  |               |
| 2. 本期使用           |               |  |  |  |               |  |  |  |            |  |                |  |               |
| （六）其他             |               |  |  |  |               |  |  |  |            |  |                |  |               |
| <b>四、本年年末余额</b>   | 40,030,000.00 |  |  |  | 13,916,539.25 |  |  |  | 771,353.36 |  | -60,508,817.00 |  | -5,790,924.39 |

| 项目          | 2021 年      |             |        |  |              |                   |                            |                  |                  |                            |                       |                        |                     |
|-------------|-------------|-------------|--------|--|--------------|-------------------|----------------------------|------------------|------------------|----------------------------|-----------------------|------------------------|---------------------|
|             | 归属于母公司所有者权益 |             |        |  |              |                   |                            |                  |                  |                            |                       | 少数<br>股<br>东<br>权<br>益 | 所有者<br>权益<br>合<br>计 |
|             | 股本          | 其他权益工具      |        |  | 资本<br>公<br>积 | 减：<br>库<br>存<br>股 | 其<br>他<br>综<br>合<br>收<br>益 | 专<br>项<br>储<br>备 | 盈<br>余<br>公<br>积 | 一<br>般<br>风<br>险<br>准<br>备 | 未<br>分<br>配<br>利<br>润 |                        |                     |
| 优<br>先<br>股 |             | 永<br>续<br>债 | 其<br>他 |  |              |                   |                            |                  |                  |                            |                       |                        |                     |
|             |             |             |        |  |              |                   |                            |                  |                  |                            |                       |                        |                     |

|                       |               |  |  |  |               |  |  |            |  |               |               |
|-----------------------|---------------|--|--|--|---------------|--|--|------------|--|---------------|---------------|
| 一、上年期末余额              | 40,030,000.00 |  |  |  | 13,916,539.25 |  |  | 771,353.36 |  | -             | 2,564,401.62  |
|                       |               |  |  |  |               |  |  |            |  | 52,153,490.99 |               |
| 加：会计政策变更              |               |  |  |  |               |  |  |            |  |               |               |
| 前期差错更正                |               |  |  |  |               |  |  |            |  |               |               |
| 同一控制下企业合并             |               |  |  |  |               |  |  |            |  |               |               |
| 其他                    |               |  |  |  |               |  |  |            |  |               |               |
| 二、本年期初余额              | 40,030,000.00 |  |  |  | 13,916,539.25 |  |  | 771,353.36 |  | -             | 2,564,401.62  |
|                       |               |  |  |  |               |  |  |            |  | 52,153,490.99 |               |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） |               |  |  |  |               |  |  |            |  | -4,298,638.81 | -4,298,638.81 |
| （一）综合收益总额             |               |  |  |  |               |  |  |            |  | -4,298,638.81 | -4,298,638.81 |
| （二）所有者投入和减少资本         |               |  |  |  |               |  |  |            |  |               |               |
| 1. 股东投入的普通股           |               |  |  |  |               |  |  |            |  |               |               |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本      |               |  |  |  |               |  |  |            |  |               |               |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额     |               |  |  |  |               |  |  |            |  |               |               |
| 4. 其他                 |               |  |  |  |               |  |  |            |  |               |               |
| （三）利润分配               |               |  |  |  |               |  |  |            |  |               |               |
| 1. 提取盈余公积             |               |  |  |  |               |  |  |            |  |               |               |
| 2. 提取一般风险准备           |               |  |  |  |               |  |  |            |  |               |               |
| 3. 对所有者（或股东）的分配       |               |  |  |  |               |  |  |            |  |               |               |
| 4. 其他                 |               |  |  |  |               |  |  |            |  |               |               |
| （四）所有者权益内部结转          |               |  |  |  |               |  |  |            |  |               |               |
| 1. 资本公积转增资本（或股本）      |               |  |  |  |               |  |  |            |  |               |               |

|                   |               |  |  |  |               |  |  |  |            |  |               |               |
|-------------------|---------------|--|--|--|---------------|--|--|--|------------|--|---------------|---------------|
| 2.盈余公积转增资本(或股本)   |               |  |  |  |               |  |  |  |            |  |               |               |
| 3.盈余公积弥补亏损        |               |  |  |  |               |  |  |  |            |  |               |               |
| 4.设定受益计划变动额结转留存收益 |               |  |  |  |               |  |  |  |            |  |               |               |
| 5.其他综合收益结转留存收益    |               |  |  |  |               |  |  |  |            |  |               |               |
| 6.其他              |               |  |  |  |               |  |  |  |            |  |               |               |
| (五)专项储备           |               |  |  |  |               |  |  |  |            |  |               |               |
| 1.本期提取            |               |  |  |  |               |  |  |  |            |  |               |               |
| 2.本期使用            |               |  |  |  |               |  |  |  |            |  |               |               |
| (六)其他             |               |  |  |  |               |  |  |  |            |  |               |               |
| <b>四、本年期末余额</b>   | 40,030,000.00 |  |  |  | 13,916,539.25 |  |  |  | 771,353.36 |  | -             | -1,734,237.19 |
|                   |               |  |  |  |               |  |  |  |            |  | 56,452,129.80 |               |

法定代表人：荆谦

主管会计工作负责人：唐淑萍

会计机构负责人：唐淑萍

### 三、 财务报表附注

#### (一) 公司基本情况

##### 1. 基本情况

湖南农商通电子商务股份有限公司（以下简称本公司），前身为湖南玲珑科技有限公司，后更名为湖南现代农商信息有限公司，成立于 2007 年 6 月 18 日。公司注册号：430193000015546，统一社会信用代码：91430100661696463D，注册地址：长沙高新区麓谷大道 627 号新长海麓谷中心 B-3 栋车间 N 单元 2 层，法定代表人：乔月彦，注册资本：4,003.00 万元。

2015 年 12 月 3 日，全国中小企业股份转让系统出具股转系统函【2015】8563 号，同意公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌。2015 年 12 月 28 日，公司股票在全国中小企业股份转让系统中公开转让，股份代码为：“835201”，股份简称为“农商通”，分层级别为“基础层”。

##### 2. 本期合并财务报表范围及其变化情况

公司 2022 年度合并财务报表纳入合并范围的公司共 0 家子公司，较上年度无变化。

#### (二) 财务报表的编制基础

##### 1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

##### 2. 持续经营

截至2022年12月31日所有者权益为-5,790,924.39元，2022年度净利润为-4,056,687.20元，且连续亏损。上述事项表明存在可能导致对本公司持续经营能力产生重大不确定性。公司根据实际经营情况，为保证公司持续经营能力，正在采取以下措施：

1、减少成本损耗，努力保证公司主营业务的稳定。同时关注市场的供需，加强内部单位的业务协同与合作；

2、控股股东以资金支持公司整体运营，并豁免部分往来拆借利息；

3、保持以往经营板块的稳定，并及时调整拓新经营模式，拓展农村服务供应链业务。

随着上述措施的实施，本公司将自本报告期末起至少 12 个月内具备持续经营能力。

#### (三) 重要会计政策及会计估计

##### 具体会计政策和会计估计提示：

适用 不适用

本公司从事生产经营。本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对应收款项坏账准备计提、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计。

## 1. 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2022 年 12 月 31 日的财务状况、2022 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

## 2. 会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

## 3. 营业周期

本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

## 4. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币，财务报表以人民币列示。

## 5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

### (1) 同一控制下的企业合并的会计处理方法

适用 不适用

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

### (2) 非同一控制下的企业合并的会计处理方法

适用 不适用

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

非同一控制下企业合并中所取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。

支付的合并对价的公允价值（或发行的权益性证券的公允价值）与购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值之和大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉，并以成本减去累计减值损失进行后续计量。支付的合并对价的公允价值（或发行的权益性证券的公允价值）与购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值之和小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及支付的合并对价的公允价值（或发行的权益性证券的公允价值）及购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值的计量进行复核，复核后支付的合并对价的公允价值（或发行的权益性证券的公允价值）与购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值之和仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，对于购买日之前持有的被购买方的长期股权投资，按照该长期股权投资在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期损益；购买日之前持有的被购买方的长期股权投资在权益法核算下的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他股东权益变动，转为购买日所属当期

损益。对于购买日之前持有的被购买方的权益工具投资，该权益工具投资在购买日之前累计在其他综合收益的公允价值变动转入留存损益。

## 6. 合并财务报表的编制方法

√适用 □不适用

### 1. 合并范围的确定原则。

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。公司将拥有实际控制权的子公司（包括母公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围。

### 2. 合并报表编制的原则、程序及方法。

（1）合并报表编制的原则、程序及基本方法。所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与公司不一致的，在编制合并财务报表时，按公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。合并财务报表以母公司和纳入合并范围的子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资，在抵销母公司权益性资本投资与子公司所有者权益中母公司所持有的份额和公司内部之间重大交易及内部往来后由公司编制而成。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有份额而形成的余额，若公司章程或协议未规定少数股东有义务承担的，该余额冲减公司的股东权益；若公司章程或协议规定由少数股东承担的，该余额冲减少数股东权益。

（2）报告期内增加或处置子公司的处理方法。在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司的，则调整合并资产负债表的期初账面余额；将子公司合并当期期初至报告年末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司合并当期期初至报告年末的现金流量纳入合并现金流量表。若因非同一控制下企业合并增加子公司的，则不调整合并资产负债表期初账面余额；将子公司自购买日至报告年末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至报告年末的现金流量纳入合并现金流量表。在报告期内，公司处置子公司，则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

## 7. 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

√适用 □不适用

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

合营方确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目：确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

## 8. 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，本公司将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。本公司将同时具备持有期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转化为已知金额的现金、价值变动风险很小等条件的投资（包括三个月内到期的债券投资，但不包括权益性投资），确定为现金等价物。

## 9. 外币业务和外币报表折算

### (1) 外币业务

√适用 □不适用

本公司发生的外币交易，采用交易发生日的即期汇率折合为本位币记账。  
资产负债表日，对各种外币货币性项目，按资产负债表日即期汇率进行折算，由此产生的折算差额，属于与购建固定资产有关的外币专门借款产生的汇兑损益，按照借款费用资本化的原则进行处理，其他部分计入当期损益；以公允价值模式计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，其折算差额作为公允价值变动损益处理；以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算。

### (2) 外币财务报表折算

√适用 □不适用

境外经营的资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益中除未分配利润项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。境外经营的利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率。上述折算产生的外币报表折算差额，在资产负债表中所有者权益中项目下单独列示。境外经营的现金流量项目，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

## 10. 金融工具

√适用 □不适用

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。当公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

### 1、金融资产的分类、确认和计量。

公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

(1) 摊余成本计量的金融资产。公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此外，公司将部分非交易性权益工具投资，指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，并将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

(3) 公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的

金融资产；对于此类金融资产，公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

## 2、金融资产减值。

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，计算并确认预期信用损失。

## 3. 金融资产终止确认。

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：

(1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止。  
(2) 该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方。

(3) 该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

其他权益工具投资终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入留存收益；其余金融资产终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入当期损益。

## 4. 金融负债的分类、确认和计量。

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债，其公允价值变动中源于自身信用风险变动的部分计入其他综合收益，其余部分计入当期损益。金融负债源于企业自身信用风险变动产生的计入其他综合收益的累计利得或损失，在终止确认时不得转入当期损益。

(2) 其他金融负债。除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

## 5. 金融负债的终止确认。

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，公司终止确认该金融负债或义务已解除的部分。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

## 6. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法。

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

## 11. 应收票据

适用 不适用

应收银行承兑汇票，管理层评价该类别款项具备较低的信用风险。如果有客观证据表明某项应收票据已经发生信用减值，则公司对该应收票据单项计提损失准备并确认预期信用损失。应收商业承兑汇票，预期信用损失计提方法参照应收账款坏账计提政策。

## 12. 应收账款

√适用 □不适用

计提方法如下：（1）如果有客观证据表明某项应收账款已经发生信用减值，则公司对该应收账款单项计提损失准备并确认预期信用损失。（2）当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，公司依据信用风险特征划分应收账款组合，在组合基础上计算预期信用损失。

### 确定组合的依据

|                      |                          |
|----------------------|--------------------------|
| 按组合计提预期信用损失准备的应收账款   | 以应收款项的账龄与关联方为信用风险特征划分组合  |
| 按单项评估计提预期信用损失准备的应收账款 | 以应收款项与交易对象的特定关系为信用风险特征划分 |

### 按组合计提预期信用损失准备的计提方法

|                      |                            |
|----------------------|----------------------------|
| 组合：关联方组合             | 关联方组合不计提预期信用损失准备           |
| 组合：账龄组合              | 按对应账龄确定的相对比例计提预期信用损失准备，见下表 |
| 按单项评估计提预期信用损失准备的应收账款 | 单项认定计提预期信用损失准备             |

以账龄为信用风险特征划分组合的预期信用损失准备计提比例进行估计如下：

### 应收账款计提比例（%）

|              |     |
|--------------|-----|
| 1年以内（含一年，下同） | 2   |
| 1-2年         | 10  |
| 2-3年         | 30  |
| 3-4年         | 50  |
| 4-5年         | 80  |
| 5年以上         | 100 |

## 13. 应收款项融资

√适用 □不适用

除了单项评估信用风险的应收款项融资外，基于应收款项融资的信用风险特征，将其划分为以下组合：

组合 预期信用损失计提方法

组合 1：银行承兑汇票 由于银行承兑汇票信用风险较低，考虑历史违约率为零的情况下，本公司对银行承兑汇票类应收票据一般不计提预期信用损失。如果有客观证据表明此类应收票据已经发生信用减值，则本公司对该类应收票据单项计提预期信用损失并确认预期信用损失。

组合 2：商业承兑汇票 计提方法同“（2）应收账款”。

## 14. 其他应收款

√适用 □不适用

公司在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加可行，所以公司按照金融工具类型、初始确认日期等为风险特征，对其他应收款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

### 确定组合的依据

|                |                          |
|----------------|--------------------------|
| 按组合计提预期信用损失准备的 | 以其他应收款的账龄与关联方为信用风险特征划分组合 |
|----------------|--------------------------|

|   |                            |
|---|----------------------------|
| 其他应收款   |                            |
| 按单项评估计提预期信用损失准备的其他应收款   | 以其他应收款与交易对象的特定关系为信用风险特征划分  |
| <b>按组合计提预期信用损失准备的计提方法</b>                                     |                            |
| 组合：关联方组合  | 关联方组合不计提预期信用损失准备           |
| 组合：账龄组合   | 按对应账龄确定的相对比例计提预期信用损失准备，见下表 |
| 按单项评估计提预期信用损失准备的其他应收款   | 单项认定计提预期信用损失准备             |
| (1) 以账龄为信用风险特征划分组合的预期信用损失准备计提比例估计如下：                          |                            |
| <b>其他应收款计提比例 (%)</b>  |                            |
| 1年以内  | 2                          |
| 1-2年  | 10                         |
| 2-3年  | 30                         |
| 3-4年  | 50                         |
| 4-5年  | 80                         |
| 5年以上  | 100                        |
| (2) 对于非经营类低风险业务形成的其他应收款根据业务性质单独计提预期信用损失准备。                    |                            |
| (3) 存在抵押质押担保的其他应收款项，原值扣除担保物可收回价值后的余额作为风险敞口根据业务性质单独计提预计信用损失准备。 |                            |

## 15. 存货

√适用 □不适用

### (1) 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）、周转材料等。周转材料包括低值易耗品及包装物等。

### (2) 发出存货的计价方法

存货在取得时，按实际成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时，采用加权平均法确定其发出的实际成本。

### (3) 存货可变现净值的确认依据

资产负债表日，本公司存货按照成本与可变现净值孰低计量。公司在对存货进行全面盘点的基础上，对于存货因已霉烂变质、市场价格持续下跌且在可预见的未来无回升的希望、全部或部分陈旧过时，产品更新换代等原因，使存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，并计入当期损益。本公司按照单个存货项目计提存货跌价准备。对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，合并计提存货跌价准备。

可变现净值为在正常生产过程中，以存货的估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税金后的金额。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

#### (4) 存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。盘盈利得和盘亏损失计入当期损益。

#### (5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品按照一次转销法进行摊销。包装物于领用时按一次摊销法摊销。

### 16. 合同资产

适用 不适用

#### 1、合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（除应收款项）列示为合同资产。

#### 2、合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

对于不包含重大融资成分的合同资产，本公司采用预期信用损失的简化模型，即始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的合同资产，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

合同资产的会计政策适用于 2020 年度及以后。

### 17. 合同成本

适用 不适用

公司与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。根据其流动性，分别列报在存货、其他流动资产和其他非流动资产中。

公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产，除非该资产摊销期限不超过一年。公司为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围的，且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；该成本预期能够收回。

### 18. 持有待售资产

适用 不适用

### 19. 债权投资

适用 不适用

### 20. 其他债权投资

适用 不适用

### 21. 长期应收款

适用 不适用

### 22. 长期股权投资

适用 不适用

本公司长期股权投资主要包括本公司持有的能够对被投资单位实施控制、共同控制

或重大影响的权益性投资。

#### 1、长期股权投资的投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的企业合并，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号——债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本按照《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》的有关规定确定。

#### 2、长期股权投资的后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。本公司对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本公司按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定处理，并对其余部分采用权益法核算。

#### 3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响。（1）在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；（2）参与被投资单位财务和经营政策制定过程；（3）与被投资单位之间发生重要交易；（4）向被投资单位派出管理人员；（5）向被投资单位提供关键技术资料。

## 23. 投资性房地产

适用（成本模式计量） 适用（公允价值模式计量） 不适用

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注(三)31“长期资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。本公司投资性房地产的类别，包括出租的土地使用权、出租的建筑物、持有并准备增值后转让的土地使用权。投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量。

## 24. 固定资产

### (1) 固定资产确认条件

固定资产指同时满足与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业和该固定资产的成本能够可靠地计量条件的，为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

### (2) 固定资产分类及折旧方法

| 类别      | 折旧方法  | 折旧年限<br>(年) | 残值率 (%) | 年折旧率 (%) |
|---------|-------|-------------|---------|----------|
| 房屋及建筑物  | 年限平均法 | 20          | 5.00    | 4.75     |
| 机器设备    | 年限平均法 |             |         |          |
| 电子设备    | 年限平均法 | 5           | 5.00    | 19.00    |
| 运输设备    | 年限平均法 | 5           | 5.00    | 19.00    |
| 办公设备及其他 | 年限平均法 | 5           | -       | 20.00    |

### (3) 其他说明

适用 不适用

## 25. 在建工程

适用 不适用

### 1、在建工程计价

按各项工程所发生的实际成本核算。工程达到预定可使用状态时，按工程项目的实际成本结转固定资产。工程完工交付使用前发生的允许资本化的借款费用支出计入工程造价；交付使用后，其有关利息支出计入当期损益。

### 2、在建工程结转固定资产的标准和时点

本公司在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：

- (1) 固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；
- (2) 已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；
- (3) 该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；
- (4) 所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

### 3、在建工程的减值测试方法及减值准备计提方法

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注（三）31 “长期资产减值”。

## 26. 借款费用

适用 不适用

借款费用，是指本公司因借款而发生的利息及其他相关成本，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产的成本。其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

### 1、借款费用资本化的确认原则

借款费用同时满足下列条件的，才能开始资本化：资产支出已经发生；借款费用已经发生；为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

### 2、借款费用资本化期间

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用的资本化继续进行。

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时计入当期损益。

### 3、借款费用资本化金额的计算方法

在资本化期间内，每一会计期间的利息（包括折价或溢价的摊销）资本化金额，按照下列规定确定：

（1）为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

（2）为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，本公司根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

## 27. 生物资产

消耗性生物资产 生产性生物资产 公益性生物资产 不适用

## 28. 油气资产

适用 不适用

## 29. 使用权资产

适用 不适用

## 30. 无形资产

### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

适用 不适用

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

各类无形资产的摊销方法、使用寿命和预计净残值如下：

| 类别    | 摊销方法 | 使用寿命（年） | 残值率（%） |
|-------|------|---------|--------|
| 土地使用权 |      |         |        |
| 专利权   |      |         |        |
| 非专利技术 |      |         |        |
| 软件    | 直线法  | 10      | 0      |

## (2) 内部研究开发支出会计政策

适用 不适用

### 31. 长期资产减值

适用 不适用

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述长期资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

### 32. 长期待摊费用

适用 不适用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用，长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。

| 项目     | 预计收益期间 |
|--------|--------|
| 前期站点投入 | 3      |

### 33. 合同负债

适用 不适用

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

### 34. 职工薪酬

#### (1) 短期薪酬的会计处理方法

适用 不适用

短期薪酬主要包括：1) 职工工资、奖金、津贴和补贴；2) 职工福利费；3) 医疗保

险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费；4) 住房公积金；5) 工会经费和职工教育经费；6) 短期带薪缺勤；7) 短期利润分享计划；8) 其他短期薪酬。在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他相关会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

## (2) 离职后福利的会计处理方法

适用 不适用

离职后福利主要包括：设定提存计划（如基本养老保险费、失业保险费、企业年金缴费）。对于设定提存计划，本公司根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而应向单独主体缴存的提存金，确认为职工薪酬负债，并计入当期损益或相关资产成本。

## (3) 辞退福利的会计处理方法

适用 不适用

辞退福利主要包括：1) 在职工劳动合同尚未到期前，不论职工本人是否愿意，企业决定解除与职工的劳动关系而给予的补偿；2) 在职工劳动合同尚未到期前，为鼓励职工自愿接受裁减而给予的补偿，职工有权利选择继续在职或接受补偿离职。向职工提供辞退福利的，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

## (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

适用 不适用

其他长期职工福利。本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

## 35. 租赁负债

适用 不适用

## 36. 预计负债

适用 不适用

1、预计负债的确认标准  
或有事项相关义务同时符合下列条件，确认为预计负债：（1）该义务是公司承担的现时义务；（2）该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；（3）该义务的金额能够可靠计量。

2、预计负债的计量方法  
在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。  
如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

## 37. 股份支付

适用 不适用

1、股份支付的种类  
包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2、股份支付的会计处理方法  
（1）以权益结算的股份支付  
用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相

关成本或费用在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

#### (2) 以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

#### 3、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

#### 4、涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业其中一在本公司内，另一在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：(1) 结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。(2) 接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。本公司内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

### 38. 优先股、永续债等其他金融工具

适用  不适用

#### 1、金融负债和权益工具的划分

本公司发行的优先股、永续债（例如长期限含权中期票据）、认股权、可转换公司债券等，按照以下原则划分为金融负债或权益工具：

(1) 通过交付现金、其他金融资产或交换金融资产或金融负债结算的情况。如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

(2) 通过自身权益工具结算的情况。如果发行的金融工具须用或可用本公司自身权益工具结算，作为现金或其他金融资产的替代品，该工具是本公司的金融负债；如果为了

使该工具持有人享有在本公司扣除所有负债后的资产中的剩余权益，则该工具是本公司的权益工具。

(3) 对于将来须用或可用本公司自身权益工具结算的金融工具的分类，应当区分衍生工具还是非衍生工具。对于非衍生工具，如果本公司未来没有义务交付可变数量的自身权益工具进行结算，则该非衍生工具是权益工具；否则，该非衍生工具是金融负债。对于衍生工具，如果本公司只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产进行结算，则该衍生工具是权益工具；如果本公司以固定数量自身权益工具交换可变金额现金或其他金融资产，或以可变数量自身权益工具交换固定金额现金或其他金融资产，或在转换价格不固定的情况下以可变数量自身权益工具交换可变金额现金或其他金融资产，则该衍生工具应当确认为金融负债或金融资产。

#### 2、优先股、永续债的会计处理

本公司对于归类为金融负债的金融工具在“应付债券”科目核算，在该工具存续期间，计提利息并对账面的利息调整进行调整等的会计处理，按照金融工具确认和计量准则中有关金融负债按摊余成本后续计量的规定进行会计处理。本公司对于归类为权益工具的在“其他权益工具”科目核算，在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的利息）的，作为利润分配处理。

### 39. 收入

#### 1、收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：(1) 客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；(2) 客户能够控制公司履约过程中在建商品或服务；(3) 公司履约过程中所产出的商品或服务具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：(1) 公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；(2) 公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；(3) 公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；(4) 公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；(5) 客户已接受该商品；(6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

#### 2、收入计量原则

(1) 公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

(2) 合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

(3) 合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

(4) 合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。

#### 3、收入确认的具体时点及方法。

(1) 电子商务销售收入。对于不需要安装的商品销售，在合同约定的标的物交付，买方验收合格出具验收单时确认销售收入；对于需要安装和检验的商品销售，在合同约定

的标的物已交付并取得买方确认的安装验收报告时确认销售收入。

(2) 技术服务收入。对于一次性提供的技术服务，在服务已经提供、取得客户签署的服务确认报告时确认收入；对于需要在一定期限内提供的技术服务，根据已签订的技术服务合同总金额及时间比例确认收入；对于工程项目服务，按照经客户确认的完工进度确认收入。

#### 40. 政府补助

适用 不适用

##### 1、政府补助类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。主要包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两种类型。

##### 2、区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的标准

本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：

(1) 政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；(2) 政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

##### 3、政府补助会计处理

本公司采用总额法确认政府补助，具体处理：

(1) 与资产相关的政府补助，应当确认为递延收益。并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益或冲减相关资产的账面价值。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本费用；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本费用。

(2) 同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

(3) 与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

(4) 已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益或调整资产账面价值；属于其他情况的，直接计入当期损益。

#### 41. 递延所得税资产/递延所得税负债

适用 不适用

本公司所得税包括当期所得税和递延所得税。当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但下述情况除外：

(1) 由于企业合并产生的所得税调整商誉；

(2) 与直接计入股东权益的交易或者事项相关的所得税计入股东权益。

本公司于资产负债表日，对资产或负债的账面价值与其计税基础之间的暂时性差异，按照资产负债表债务法确认递延所得税资产或递延所得税负债。

本公司对所有应纳税暂时性差异均确认为递延所得税负债，除非应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 商誉的初始确认，或者同时具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该项交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于子公司、联营公司及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产，除非可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 该项交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，未能同时满足：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

本公司于资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

本公司于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

## 42. 租赁

√适用 □不适用

### 1、租赁的识别。

在合同开始日，公司评估合同是否为租赁或者包含租赁，如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的，公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。同时符合下列条件的，使用已识别资产的权利构成合同中的一项单独租赁：(1) 承租人可从单独使用该资产或将其与易于获得的其他资源一起使用中获利；(2) 该资产与合同中的其他资产不存在高度依赖或高度关联关系。

### 2、租赁期的评估。

租赁期是公司有权使用租赁资产且不可撤销的期间。公司有续租选择权，即有权选择续租该资产，且合理确定将行使该选择权的，租赁期还包含续租选择权涵盖的期间。公司有终止租赁选择权，即有权选择终止租赁该资产，但合理确定将不会行使该选择权的，租赁期包含终止租赁选择权涵盖的期间。发生公司可控范围内的重大事件或变化，且影响公司是否合理确定将行使相应选择权的，公司对其是否合理确定将行使续租选择权、购买选择权或不行使终止租赁选择权进行重新评估。

### 3、作为承租人。

公司将在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值不超过人民币 40,000 元的租赁认定为低价值资产租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。公司对短期租赁和低价值资产租赁选择不确认使用权资产和租赁负债。在租赁期内各个期间按照直线法计入相关的资产成本或当期损益。

(1) 作为经营租赁承租人。经营租赁的租金支出，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关的资产成本或当期损益，或有租金在实际发生时计入当期损益。

(2) 作为融资租赁承租人。融资租入的资产，于租赁期开始日将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用，在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。或有租金在实际发生时计入当期损益。

### 4、作为出租人。

租赁开始日实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

经营租赁的租金收入在租赁期内各个期间按直线法确认为当期损益，未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。经营租赁发生变更的，公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额

视为新租赁的收款额。

#### 43. 其他重要的会计政策和会计估计

适用 不适用

#### 44. 重要会计政策和会计估计变更

##### (1) 重要会计政策变更

适用 不适用

##### (2) 重要会计估计变更

适用 不适用

#### 45. 其他

适用 不适用

#### (四) 税项

##### 1. 主要税种及税率

| 税种      | 计税依据        | 税率        |
|---------|-------------|-----------|
| 增值税     | 销售货物或提供应税劳务 | 6%、9%、13% |
| 消费税     |             | -         |
| 教育费附加   | 应缴流转税税额     | 5%        |
| 城市维护建设税 | 应缴流转税税额     | 7%        |
| 企业所得税   | 应纳税所得额      | 25%       |

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明：

适用 不适用

##### 2. 税收优惠政策及依据

适用 不适用

##### 3. 其他说明

适用 不适用

#### (五) 合并财务报表主要项目附注

##### 1、货币资金

适用 不适用

单位：元

| 项目            | 期末余额       | 期初余额      |
|---------------|------------|-----------|
| 库存现金          |            | 1,400.00  |
| 银行存款          | 110,339.23 | 55,001.38 |
| 其他货币资金        | 152.99     | 152.99    |
| 合计            | 110,492.22 | 56,554.37 |
| 其中：存放在境外的款项总额 |            |           |

使用受到限制的货币资金

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

##### 2、交易性金融资产

适用 不适用

### 3、衍生金融资产

适用 不适用

### 4、应收票据

#### (1) 应收票据分类列示

适用 不适用

#### (2) 期末公司已质押的应收票据

适用 不适用

#### (3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

适用 不适用

#### (4) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

适用 不适用

#### (5) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

#### (6) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

适用 不适用

#### (7) 本期实际核销的应收票据情况

适用 不适用

### 5、应收账款

#### (1) 按账龄披露

适用 不适用

单位：元

| 账龄   | 期末余额         | 期初余额       |
|------|--------------|------------|
| 1年以内 | 486,322.00   | 450,000.00 |
| 1至2年 | 450,000.00   | 208,936.90 |
| 2至3年 | 208,936.90   | 24,600.00  |
| 3年以上 |              |            |
| 3至4年 | 24,600.00    | 10,000.00  |
| 4至5年 | 10,000.00    |            |
| 5年以上 |              |            |
| 合计   | 1,179,858.90 | 693,536.90 |

#### (2) 按坏账计提方式分类披露

适用 不适用

单位：元

| 类别 | 期末余额 |    |      |      | 账面价值 |
|----|------|----|------|------|------|
|    | 账面余额 |    | 坏账准备 |      |      |
|    | 金额   | 比例 | 金额   | 计提比例 |      |

|                |                     |                |                   |               |                     |
|----------------|---------------------|----------------|-------------------|---------------|---------------------|
| 按单项计提坏账准备的应收账款 |                     |                |                   |               |                     |
| 其中:            |                     |                |                   |               |                     |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 1,179,858.90        | 100.00%        | 137,707.51        | 11.67%        | 1,042,151.39        |
| 其中: 组合 1: 账龄组合 | 1,179,858.90        | 100.00%        | 137,707.51        | 11.67%        | 1,042,151.39        |
|                |                     |                |                   |               |                     |
| <b>合计</b>      | <b>1,179,858.90</b> | <b>100.00%</b> | <b>137,707.51</b> | <b>11.67%</b> | <b>1,042,151.39</b> |

(续)

| 类别             | 期初余额              |               |                  |             |                   |
|----------------|-------------------|---------------|------------------|-------------|-------------------|
|                | 账面余额              |               | 坏账准备             |             | 账面价值              |
|                | 金额                | 比例            | 金额               | 计提比例        |                   |
| 按单项计提坏账准备的应收账款 |                   |               |                  |             |                   |
| 其中:            |                   |               |                  |             |                   |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 693,536.90        | 100.00        | 42,273.69        | 6.10%       | 651,263.21        |
| 其中: 组合 1: 账龄组合 | 693,536.90        | 100.00        | 42,273.69        | 6.10        | 651,263.21        |
|                |                   |               |                  |             |                   |
| <b>合计</b>      | <b>693,536.90</b> | <b>100.00</b> | <b>42,273.69</b> | <b>6.10</b> | <b>651,263.21</b> |

按单项计提坏账准备:

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备, 请参照其他应收款披露:

适用 不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

适用 不适用

单位: 元

| 类别             | 期初余额             | 本期变动金额           |       |    | 期末余额              |
|----------------|------------------|------------------|-------|----|-------------------|
|                |                  | 计提               | 收回或转回 | 核销 |                   |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 42,273.69        | 95,433.82        |       |    | 137,707.51        |
|                |                  |                  |       |    |                   |
| <b>合计</b>      | <b>42,273.69</b> | <b>95,433.82</b> |       |    | <b>137,707.51</b> |

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

其他说明：

无

(4) 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

| 单位名称                       | 期末余额         |                     |            |
|----------------------------|--------------|---------------------|------------|
|                            | 应收账款         | 占应收账款期末余额合计数的比例 (%) | 坏账准备       |
| 华容县商务粮食局                   | 450,000.00   | 38.14%              | 45,000.00  |
| 武冈市商务局                     | 390,000.00   | 33.05%              | 7,800.00   |
| 涟源市商务局                     | 203,936.90   | 17.28%              | 61,181.07  |
| 新田县财政局                     | 20,000.00    | 1.70%               | 10,000.00  |
| 永兴县创建电子商务进农村综合示范县工作领导小组办公室 | 10,000.00    | 0.85%               | 8,000.00   |
| 合计                         | 1,073,936.90 | 91.02%              | 131,981.07 |

(6) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

适用 不适用

(7) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

6、应收款项融资

适用 不适用

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况：

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

7、预付款项

适用 不适用

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

| 账龄      | 期末余额       |         | 期初余额       |        |
|---------|------------|---------|------------|--------|
|         | 金额         | 占比 (%)  | 金额         | 占比 (%) |
| 1 年以内   | 615,485.54 | 100.00% | 931,471.68 | 100.00 |
| 1 至 2 年 |            |         |            |        |
| 2 至 3 年 |            |         |            |        |
| 3 年以上   |            |         |            |        |
| 合计      | 615,485.54 | 100.00% | 931,471.68 | 100.00 |

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算的原因：

适用 不适用

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款项情况

单位：元

| 单位名称          | 期末余额       | 占预付账款期末余额比例 (%) |
|---------------|------------|-----------------|
| 湖南农乡云电子商务有限公司 | 315,581.62 | 51.27%          |
| 新田农商通电子商务有限公司 | 260,047.95 | 42.25%          |
| 合计            | 575,629.57 | 93.52%          |

其他说明：

适用 不适用

8、其他应收款

适用 不适用

单位：元

| 项目    | 期末余额       | 期初余额       |
|-------|------------|------------|
| 应收利息  |            |            |
| 应收股利  |            |            |
| 其他应收款 | 156,525.45 | 144,537.58 |
| 合计    | 156,525.45 | 144,537.58 |

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

适用 不适用

2) 重要逾期利息

适用 不适用

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

适用 不适用

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

适用 不适用

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

(3) 其他应收款

1) 按款项性质分类情况

适用 不适用

单位：元

| 款项性质   | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|--------|--------|--------|
| 保证金及押金 |        |        |

|           |                     |                     |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 备用金       | 14,130.00           | 65,600.00           |
| 往来款       | 6,266,571.42        | 6,266,571.42        |
| 代扣代缴      | 58,440.36           | 3,584.00            |
| 其它        | 109,219.92          | 84,144.00           |
| <b>合计</b> | <b>6,448,361.70</b> | <b>6,419,899.42</b> |

## 2) 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元

| 坏账准备           | 第一阶段         | 第二阶段                     | 第三阶段                     | 合计           |
|----------------|--------------|--------------------------|--------------------------|--------------|
|                | 未来12个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失<br>(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失<br>(已发生信用减值) |              |
| 2022年1月1日余额    | 8,790.42     |                          | 6,266,571.42             | 6,275,361.84 |
| 2022年1月1日余额在本期 | -            | -                        | -                        | -            |
| —转入第二阶段        |              |                          |                          |              |
| —转入第三阶段        |              |                          |                          |              |
| —转回第二阶段        |              |                          |                          |              |
| —转回第一阶段        |              |                          |                          |              |
| 本期计提           | 16,474.41    |                          |                          | 16,474.41    |
| 本期转回           |              |                          |                          |              |
| 本期转销           |              |                          |                          |              |
| 本期核销           |              |                          |                          |              |
| 其他变动           |              |                          |                          |              |
| 2022年12月31日余额  | 25,264.83    |                          | 6,266,571.42             | 6,291,836.25 |

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的依据：

□适用 √不适用

## 3) 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元

| 账龄   | 期末余额         | 期初余额         |
|------|--------------|--------------|
| 1年以内 | 38,343.99    | 104,279.68   |
| 1至2年 | 101,679.68   | 40,048.32    |
| 2至3年 | 32,766.61    | 9,000.00     |
| 3年以上 |              |              |
| 3至4年 | 9,000.00     |              |
| 4至5年 |              |              |
| 5年以上 | 6,266,571.42 | 6,266,571.42 |

|    |              |              |
|----|--------------|--------------|
| 合计 | 6,448,361.70 | 6,419,899.42 |
|----|--------------|--------------|

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

√适用 □不适用

单位：元

| 类别                  | 期初余额         | 本期变动金额    |       |    | 期末余额         |
|---------------------|--------------|-----------|-------|----|--------------|
|                     |              | 计提        | 收回或转回 | 核销 |              |
| 按组合计提坏账准备的其他应收款     | 8,790.42     | 16,474.41 |       |    | 25,264.83    |
| 按单项评估计提预期信用损失的其他应收款 | 6,266,571.42 |           |       |    | 6,266,571.42 |
| 合计                  | 6,275,361.84 | 16,474.41 |       |    | 6,291,836.25 |

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

□适用 √不适用

其他说明：

无。

5) 本期实际核销的其他应收款情况

□适用 √不适用

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

√适用 □不适用

单位：元

| 单位名称              | 款项性质 | 期末余额         | 账龄                  | 占其他应收款期末余额合计数的比例 (%) | 坏账准备期末余额     |
|-------------------|------|--------------|---------------------|----------------------|--------------|
| 湖南七七翔宇商贸物流有限公司    | 往来款  | 6,266,571.42 | 2-3年、3-4年、4-5年、5年以上 | 97.61%               | 6,266,571.42 |
| 湖南中科盈通技术服务有限公司    | 租金   | 75,144.00    | 1-2年                | 1.17%                | 1,502.88     |
| 邹坝杰               | 备用金  | 56,502.36    | 1年以内、1-2年           | 0.87%                | 4,252.19     |
| 湖南大汉物业管理有限公司长沙分公司 | 押金   | 8,000.00     | 2-3年                | 0.12%                | 2,400.00     |
| 湖南高速工程咨询有限公司      | 保证金  | 8,000.00     | 1年以内                | 0.11%                | 140.00       |
| 合计                | -    | 6,414,217.78 | -                   | 99.88%               | 6,274,866.49 |

7) 涉及政府补助的其他应收款

适用 不适用

8) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

适用 不适用

9) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

9、存货

(1) 存货分类

适用 不适用

单位：元

| 项目        | 期末余额              |                       |                   |
|-----------|-------------------|-----------------------|-------------------|
|           | 账面余额              | 存货跌价准备或合同<br>履约成本减值准备 | 账面价值              |
| 原材料       |                   |                       |                   |
| 在产品       |                   |                       |                   |
| 库存商品      | 504,907.09        | 29,714.00             | 475,193.09        |
| 周转材料      |                   |                       |                   |
| 消耗性生物资产   |                   |                       |                   |
| 发出商品      |                   |                       |                   |
| 合同履约成本    |                   |                       |                   |
|           |                   |                       |                   |
|           |                   |                       |                   |
| <b>合计</b> | <b>504,907.09</b> | <b>29,714.00</b>      | <b>475,193.09</b> |

(续)

| 项目        | 期初余额              |                       |                   |
|-----------|-------------------|-----------------------|-------------------|
|           | 账面余额              | 存货跌价准备或合同<br>履约成本减值准备 | 账面价值              |
| 原材料       |                   |                       |                   |
| 在产品       |                   |                       |                   |
| 库存商品      | 490,440.46        | 29,714.00             | 460,726.46        |
| 周转材料      |                   |                       |                   |
| 消耗性生物资产   |                   |                       |                   |
| 发出商品      |                   |                       |                   |
| 合同履约成本    |                   |                       |                   |
| <b>合计</b> | <b>490,440.46</b> | <b>29,714.00</b>      | <b>460,726.46</b> |

(2) 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

适用 不适用

单位：元

| 项目   | 期初余额      | 本期增加金额 |    | 本期减少金额    |    | 期末余额      |
|------|-----------|--------|----|-----------|----|-----------|
|      |           | 计提     | 其他 | 转回或转<br>销 | 其他 |           |
| 原材料  |           |        |    |           |    |           |
| 在产品  |           |        |    |           |    |           |
| 库存商品 | 29,714.00 |        |    |           |    | 29,714.00 |

|         |           |  |  |  |  |           |
|---------|-----------|--|--|--|--|-----------|
| 周转材料    |           |  |  |  |  |           |
| 消耗性生物资产 |           |  |  |  |  |           |
| 合同履约成本  |           |  |  |  |  |           |
| 合计      | 29,714.00 |  |  |  |  | 29,714.00 |

无

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

适用 不适用

(4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

10、合同资产

(1) 合同资产情况

适用 不适用

(2) 报告期内合同资产的账面价值发生重大变动的金额和原因

适用 不适用

(3) 本期合同资产计提减值准备情况

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

11、持有待售资产

适用 不适用

12、一年内到期的非流动资产

适用 不适用

期末重要的债权投资/其他债权投资

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

13、其他流动资产

适用 不适用

单位：元

| 项目 | 期末余额      | 期初余额 |
|----|-----------|------|
| 其他 | 29,619.12 |      |
| 合计 | 29,619.12 |      |

其他说明：

适用 不适用

14、债权投资

(1) 债权投资情况

适用 不适用

**(2) 期末重要的债权投资**

适用 不适用

**(3) 减值准备计提情况**

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**15、其他债权投资**

**(1) 其他债权投资情况**

适用 不适用

**(2) 期末重要的其他债权投资**

适用 不适用

**(3) 减值准备计提情况**

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**16、长期应收款**

**(1) 长期应收款情况**

适用 不适用

**(2) 坏账准备计提情况**

**1) 始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备**

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

**2) 如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请按下表披露坏账准备的相关信息：**

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**(3) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款**

适用 不适用

**(4) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额**

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**17、长期股权投资**

适用 不适用

**18、其他权益工具投资**

**(1) 其他权益工具投资情况**

适用 不适用

**(2) 非交易性权益工具投资情况**

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

19、其他非流动金融资产

适用 不适用

20、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

适用 不适用

单位：元

| 项目                     | 房屋、建筑物       | 土地使用权 | 在建工程 | 合计           |
|------------------------|--------------|-------|------|--------------|
| 一、账面原值                 |              |       |      |              |
| 1. 期初余额                | 3,616,857.90 |       |      | 3,616,857.90 |
| 2. 本期增加金额              |              |       |      |              |
| (1) 外购                 |              |       |      |              |
| (2) 存货/固定资产/<br>在建工程转入 |              |       |      |              |
| (3) 企业合并增加             |              |       |      |              |
|                        |              |       |      |              |
| 3. 本期减少金额              |              |       |      |              |
| (1) 处置                 |              |       |      |              |
| (2) 其他转出               |              |       |      |              |
|                        |              |       |      |              |
| 4. 期末余额                | 3,616,857.90 |       |      | 3,616,857.90 |
| 二、累计折旧和累计摊销            |              |       |      |              |
| 1. 期初余额                | 1,545,809.80 |       |      | 1,545,809.80 |
| 2. 本期增加金额              | 171,403.80   |       |      | 171,403.80   |
| (1) 计提或摊销              | 171,403.80   |       |      | 171,403.80   |
|                        |              |       |      |              |
| 3. 本期减少金额              |              |       |      |              |
| (1) 处置                 |              |       |      |              |
| (2) 其他转出               |              |       |      |              |
|                        |              |       |      |              |
| 4. 期末余额                | 1,717,213.60 |       |      | 1,717,213.60 |
| 三、减值准备                 |              |       |      |              |
| 1. 期初余额                |              |       |      |              |
| 2. 本期增加金额              |              |       |      |              |
| (1) 计提                 |              |       |      |              |
|                        |              |       |      |              |
| 3. 本期减少金额              |              |       |      |              |
| (1) 处置                 |              |       |      |              |
| (2) 其他转出               |              |       |      |              |
|                        |              |       |      |              |
| 4. 期末余额                |              |       |      |              |

|           |              |  |              |
|-----------|--------------|--|--------------|
| 四、账面价值    |              |  |              |
| 1. 期末账面价值 | 1,899,644.30 |  | 1,899,644.30 |
| 2. 期初账面价值 | 2,071,048.10 |  | 2,071,048.10 |

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用 不适用

(3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

21、固定资产

(1) 分类列示

适用 不适用

单位：元

| 项目     | 期末余额      | 期初余额      |
|--------|-----------|-----------|
| 固定资产   | 22,164.32 | 48,156.68 |
| 固定资产清理 |           |           |
| 合计     | 22,164.32 | 48,156.68 |

(2) 固定资产情况

适用 不适用

单位：元

| 项目         | 房屋及建筑物 | 机器设备       | 电子设备       | 运输设备 | 合计         |
|------------|--------|------------|------------|------|------------|
| 一、账面原值：    |        |            |            |      |            |
| 1. 期初余额    |        | 439,512.00 | 559,113.78 |      | 998,625.78 |
| 2. 本期增加金额  |        |            |            |      |            |
| (1) 购置     |        |            |            |      |            |
| (2) 在建工程转入 |        |            |            |      |            |
| (3) 企业合并增加 |        |            |            |      |            |
| 3. 本期减少金额  |        |            |            |      |            |
| (1) 处置或报废  |        |            |            |      |            |
| 4. 期末余额    |        | 439,512.00 | 559,113.78 |      | 998,625.78 |
| 二、累计折旧     |        |            |            |      |            |
| 1. 期初余额    |        | 399,657.40 | 550,811.70 |      | 950,469.10 |
| 2. 本期增加金额  |        | 17,878.64  | 8,113.72   |      | 25,992.36  |
| (1) 计提     |        | 17,878.64  | 8,113.72   |      | 25,992.36  |
| 3. 本期减少金额  |        |            |            |      |            |
| (1) 处置或报废  |        |            |            |      |            |
| 4. 期末余额    |        | 417,536.04 | 558,925.42 |      | 976,461.46 |
| 三、减值准备     |        |            |            |      |            |
| 1. 期初余额    |        |            |            |      |            |

|           |  |           |          |  |           |
|-----------|--|-----------|----------|--|-----------|
| 2. 本期增加金额 |  |           |          |  |           |
| (1) 计提    |  |           |          |  |           |
| 3. 本期减少金额 |  |           |          |  |           |
| (1) 处置或报废 |  |           |          |  |           |
| 4. 期末余额   |  |           |          |  |           |
| 四、账面价值    |  |           |          |  |           |
| 1. 期末账面价值 |  | 21,975.96 | 188.36   |  | 22,164.32 |
| 2. 期初账面价值 |  | 39,854.60 | 8,302.08 |  | 48,156.68 |

**(3) 暂时闲置的固定资产情况**

适用 不适用

**(4) 通过经营租赁租出的固定资产**

适用 不适用

**(5) 未办妥产权证书的固定资产情况**

适用 不适用

**(6) 固定资产清理**

适用 不适用

**22、在建工程**

**(1) 分类列示**

适用 不适用

**(2) 在建工程情况**

适用 不适用

**(3) 重要在建工程项目本期变动情况**

适用 不适用

**(4) 本期计提在建工程减值准备情况**

适用 不适用

**(5) 工程物资情况**

适用 不适用

**23、生产性生物资产**

**(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产**

适用 不适用

**(2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产**

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**24、油气资产**

适用 不适用

**25、使用权资产**

适用 不适用

## 26、无形资产

### (1) 无形资产情况

√适用 □不适用

单位：元

| 项目         | 土地使用权 | 专利权 | 软件            | 合计            |
|------------|-------|-----|---------------|---------------|
| 一、账面原值     |       |     |               |               |
| 1. 期初余额    |       |     | 32,160,874.48 | 32,160,874.48 |
| 2. 本期增加金额  |       |     |               |               |
| (1) 购置     |       |     |               |               |
| (2) 内部研发   |       |     |               |               |
| (3) 企业合并增加 |       |     |               |               |
| 3. 本期减少金额  |       |     |               |               |
| (1) 处置     |       |     |               |               |
| 4. 期末余额    |       |     | 32,160,874.48 | 32,160,874.48 |
| 二、累计摊销     |       |     |               |               |
| 1. 期初余额    |       |     | 19,338,837.36 | 19,338,837.36 |
| 2. 本期增加金额  |       |     | 2,556,986.88  | 2,556,986.88  |
| (1) 计提     |       |     | 2,556,986.88  | 2,556,986.88  |
| 3. 本期减少金额  |       |     |               |               |
| (1) 处置     |       |     |               |               |
| 4. 期末余额    |       |     | 21,895,824.24 | 21,895,824.24 |
| 三、减值准备     |       |     |               |               |
| 1. 期初余额    |       |     | 2,737,428.51  | 2,737,428.51  |
| 2. 本期增加金额  |       |     |               |               |
| (1) 计提     |       |     |               |               |
| 3. 本期减少金额  |       |     |               |               |
| (1) 处置     |       |     |               |               |
| 4. 期末余额    |       |     | 2,737,428.51  | 2,737,428.51  |
| 四、账面价值     |       |     |               |               |
| 1. 期末账面价值  |       |     | 7,527,621.73  | 7,527,621.73  |
| 2. 期初账面价值  |       |     | 10,084,608.61 | 10,084,608.61 |

本期末通过公司内部研发形成的无形资产为 32,160,874.48 元，占无形资产余额的比例为 100%。

### (2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

27、开发支出

适用 不适用

28、商誉

(1) 商誉账面原值

适用 不适用

(2) 商誉减值准备

适用 不适用

(3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

适用 不适用

(4) 说明商誉减值测试过程、关键参数

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

29、长期待摊费用

适用 不适用

30、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

适用 不适用

单位：元

| 项目    | 期末余额     |               | 期初余额     |               |
|-------|----------|---------------|----------|---------------|
|       | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产       | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产       |
| 可抵扣亏损 |          | 42,710,168.44 |          | 42,710,168.44 |
| 合计    |          | 42,710,168.44 |          | 42,710,168.44 |

(2) 未经抵销的递延所得税负债

适用 不适用

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

适用 不适用

单位：元

| 项目      | 递延所得税资产和负债期末互抵金额 | 抵销后递延所得税资产或负债期末余额 | 递延所得税资产和负债期初互抵金额 | 抵销后递延所得税资产或负债期初余额 |
|---------|------------------|-------------------|------------------|-------------------|
| 递延所得税资产 |                  | 42,710,168.44     |                  | 42,710,168.44     |
| 递延所得税负债 |                  |                   |                  |                   |

(4) 未确认递延所得税资产明细

适用 不适用

单位：元

| 项目       | 期末余额          | 期初余额          |
|----------|---------------|---------------|
| 可抵扣暂时性差异 |               |               |
| 可抵扣亏损    | 42,710,168.44 | 42,710,168.44 |

|    |               |               |
|----|---------------|---------------|
|    |               |               |
| 合计 | 42,710,168.44 | 42,710,168.44 |

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

√适用 □不适用

单位：元

| 年份   | 期末余额          | 期初余额          | 备注 |
|------|---------------|---------------|----|
| 2022 | 6,006,741.23  | 6,006,741.23  |    |
| 2023 | 16,258,002.66 | 16,258,002.66 |    |
| 2024 | 10,535,845.25 | 10,535,845.25 |    |
| 2025 | 5,646,796.86  | 5,646,796.86  |    |
| 2026 | 4,262,782.44  | 4,262,782.44  |    |
| 合计   | 42,710,168.44 | 42,710,168.44 | -  |

其他说明：

□适用 √不适用

### 31、其他非流动资产

□适用 √不适用

### 32、短期借款

#### (1) 短期借款分类

□适用 √不适用

#### (2) 已逾期未偿还的短期借款情况

□适用 √不适用

其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

### 33、交易性金融负债

□适用 √不适用

### 34、衍生金融负债

□适用 √不适用

### 35、应付票据

□适用 √不适用

### 36、应付账款

#### (1) 应付账款列示

√适用 □不适用

单位：元

| 项目    | 期末余额         | 期初余额       |
|-------|--------------|------------|
| 设备款   |              | 115,000.01 |
| 服务费   | 152,033.69   | 150,209.12 |
| 扶贫项目款 | 1,625,025.50 | 528,690.00 |
| 其他    | 183,599.90   | 204,057.37 |

|    |              |            |
|----|--------------|------------|
| 合计 | 1,960,659.09 | 997,956.50 |
|----|--------------|------------|

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

√适用 □不适用

单位：元

| 项目  | 期末余额       | 未偿还或结转的原因 |
|-----|------------|-----------|
| 邹坝杰 | 756,000.00 | 暂未结算      |
| 合计  | 756,000.00 | -         |

其他说明：

□适用 √不适用

37、预收款项

(1) 预收款项列示

√适用 □不适用

单位：元

| 项目   | 期末余额 | 期初余额       |
|------|------|------------|
| 预收货款 |      | 231,800.68 |
| 合计   |      | 231,800.68 |

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

38、合同负债

(1) 合同负债情况

√适用 □不适用

单位：元

| 项目   | 期末余额 | 期初余额       |
|------|------|------------|
| 预收货款 |      | 231,800.68 |
| 合计   |      | 231,800.68 |

(2) 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

39、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元

| 项目     | 期初余额 | 本期增加         | 本期减少       | 期末余额       |
|--------|------|--------------|------------|------------|
| 1、短期薪酬 |      | 1,024,553.65 | 814,834.21 | 209,719.44 |

|                |  |              |            |            |
|----------------|--|--------------|------------|------------|
| 2、离职后福利-设定提存计划 |  |              |            |            |
| 3、辞退福利         |  |              |            |            |
| 4、一年内到期的其他福利   |  |              |            |            |
| <b>合计</b>      |  | 1,024,553.65 | 814,834.21 | 209,719.44 |

(2) 短期薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元

| 项目            | 期初余额 | 本期增加         | 本期减少       | 期末余额       |
|---------------|------|--------------|------------|------------|
| 1、工资、奖金、津贴和补贴 |      | 940,755.61   | 749,316.17 | 191,439.44 |
| 2、职工福利费       |      | 21,341.00    | 20,141.00  | 1,200.00   |
| 3、社会保险费       |      | 21,485.04    | 21,485.04  |            |
| 其中：医疗保险费      |      | 20,276.68    | 20,276.68  |            |
| 工伤保险费         |      | 1,208.36     | 1,208.36   |            |
| 生育保险费         |      |              |            |            |
|               |      |              |            |            |
| 4、住房公积金       |      | 40,972.00    | 23,892.00  | 17,080.00  |
| 5、工会经费和职工教育经费 |      |              |            |            |
| 6、短期带薪缺勤      |      |              |            |            |
| 7、短期利润分享计划    |      |              |            |            |
|               |      |              |            |            |
| <b>合计</b>     |      | 1,024,553.65 | 814,834.21 | 209,719.44 |

(3) 设定提存计划

√适用 □不适用

单位：元

| 项目        | 期初余额 | 本期增加      | 本期减少      | 期末余额 |
|-----------|------|-----------|-----------|------|
| 1、基本养老保险  |      | 31,612.19 | 31,612.19 |      |
| 2、失业保险费   |      | 1,349.64  | 1,349.64  |      |
| 3、企业年金缴费  |      |           |           |      |
| <b>合计</b> |      | 32,961.83 | 32,961.83 |      |

其他说明：

□适用 √不适用

40、应交税费

√适用 □不适用

单位：元

| 项目    | 期末余额 | 期初余额      |
|-------|------|-----------|
| 增值税   |      | 36,796.39 |
| 消费税   |      |           |
| 企业所得税 |      |           |

|           |                   |                   |
|-----------|-------------------|-------------------|
| 个人所得税     | 91,858.09         | 94,570.67         |
| 城市维护建设税   | 1,649.52          | 4,982.01          |
| 教育费附加     | 7,474.95          | 9,855.30          |
| 地方教育附加    |                   |                   |
| 印花税       |                   |                   |
| 房产税       | 1,440.00          | 9,456.48          |
| 车船税       |                   |                   |
| 土地使用税     |                   |                   |
| 资源税       |                   |                   |
| <b>合计</b> | <b>102,422.56</b> | <b>155,660.85</b> |

其他说明：

适用 不适用

#### 41、其他应付款

适用 不适用

单位：元

| 项目        | 期末余额                 | 期初余额                 |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 应付利息      |                      |                      |
| 应付股利      |                      |                      |
| 其他应付款     | 15,397,020.46        | 14,783,277.81        |
| <b>合计</b> | <b>15,397,020.46</b> | <b>14,783,277.81</b> |

##### (1) 应付利息

适用 不适用

##### (2) 应付股利

适用 不适用

##### (3) 其他应付款

适用 不适用

##### 1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

| 项目        | 期末余额                 | 期初余额                 |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 手续费       | 278,056.09           | 278,056.09           |
| 代扣代缴      | 340,447.63           | 70,857.44            |
| 往来款       | 2,294,290.01         | 2,725,301.35         |
| 借款        | 11,956,390.10        | 11,294,040.48        |
| 其他        | 527,836.63           | 415,022.45           |
| <b>合计</b> | <b>15,397,020.46</b> | <b>14,783,277.81</b> |

##### 2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

适用 不适用

单位：元

| 项目                 | 期末余额         | 未偿还或未结转的原因 |
|--------------------|--------------|------------|
| 邵商投资有限公司           | 1,941,686.35 | 暂未偿还       |
| 湖南悦客信息技术科技有<br>限公司 | 1,289,080.01 | 暂未偿还       |
| 大汉控股集团有限公司         | 2,898,027.42 | 暂未偿还       |
| 湖南大汉无忧智慧科技有<br>限   | 7,116,676.33 | 暂未偿还       |

|    |               |   |
|----|---------------|---|
| 公司 |               |   |
| 合计 | 13,245,470.11 | - |

其他说明：

适用 不适用

**42、持有待售负债**

适用 不适用

**43、一年内到期的非流动负债**

适用 不适用

**44、其他流动负债**

适用 不适用

**45、长期借款**

**(1) 长期借款分类**

适用 不适用

长期借款分类的说明：

适用 不适用

其他说明，包括利率区间：

适用 不适用

**46、应付债券**

**(1) 应付债券**

适用 不适用

**(2) 应付债券的增加变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）**

适用 不适用

**(3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明**

适用 不适用

**(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明**

适用 不适用

**47、租赁负债**

适用 不适用

**48、长期应付款**

适用 不适用

**(1) 按款项性质列示长期应付款**

适用 不适用

**(2) 专项应付款**

适用 不适用

**49、长期应付职工薪酬**

**(1) 长期应付职工薪酬**

适用 不适用

**(2) 设定受益计划变动情况**

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

50、预计负债

适用 不适用

51、递延收益

适用 不适用

52、其他非流动负债

适用 不适用

53、股本

单位：元

|      | 期初余额          | 本期变动 |    |       |    |    | 期末余额          |
|------|---------------|------|----|-------|----|----|---------------|
|      |               | 发行新股 | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 |               |
| 股份总数 | 40,030,000.00 |      |    |       |    |    | 40,030,000.00 |

其他说明：

适用 不适用

54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

无。

其他说明：

适用 不适用

55、资本公积

适用 不适用

单位：元

| 项目         | 期初余额          | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额          |
|------------|---------------|------|------|---------------|
| 资本溢价（股本溢价） | 13,916,539.25 |      |      | 13,916,539.25 |
| 其他资本公积     |               |      |      |               |
| 合计         | 13,916,539.25 |      |      | 13,916,539.25 |

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

适用 不适用

56、库存股

适用 不适用

57、其他综合收益

适用 不适用

58、专项储备

适用 不适用

59、盈余公积

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|----|------|------|------|------|
|----|------|------|------|------|

|           |                   |  |  |                   |
|-----------|-------------------|--|--|-------------------|
| 法定盈余公积    | 771,353.36        |  |  | 771,353.36        |
| 任意盈余公积    |                   |  |  |                   |
| <b>合计</b> | <b>771,353.36</b> |  |  | <b>771,353.36</b> |

盈余公积说明（本期增减变动情况、变动原因说明）：

适用 不适用

#### 60、未分配利润

单位：元

| 项目                    | 本期             | 上期             |
|-----------------------|----------------|----------------|
| 调整前上期末未分配利润           | -56,452,129.80 | -52,153,490.99 |
| 调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-） |                |                |
| 调整后期初未分配利润            | -56,452,129.80 | -52,153,490.99 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润     | -4,056,687.20  | -4,298,638.81  |
| 减：提取法定盈余公积            |                |                |
| 提取任意盈余公积              |                |                |
| 提取一般风险准备              |                |                |
| 应付普通股股利               |                |                |
| 转作股本的普通股股利            |                |                |
|                       |                |                |
| 期末未分配利润               | -60,508,817.00 | -56,452,129.80 |

调整期初未分配利润明细：

- 1、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0 元。
- 2、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 3、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0 元。
- 4、由于同一控制下企业合并导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 5、其他调整合计影响期初未分配利润 0 元。

其他说明：

适用 不适用

#### 61、营业收入和营业成本

##### (1) 营业收入和营业成本情况

单位：元

| 项目        | 本期发生额               |                     | 上期发生额               |                     |
|-----------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
|           | 收入                  | 成本                  | 收入                  | 成本                  |
| 主营业务      | 4,283,925.18        | 4,516,026.36        | 4,189,163.79        | 4,191,118.58        |
| 其他业务      | 263,348.62          | 187,886.37          | 289,188.99          | 185,300.75          |
| <b>合计</b> | <b>4,547,273.80</b> | <b>4,703,912.73</b> | <b>4,478,352.78</b> | <b>4,376,419.33</b> |

##### (2) 合同产生的收入情况

适用 不适用

##### (3) 履约义务的说明

适用 不适用

##### (4) 分摊至剩余履约义务的说明

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

## 62、税金及附加

适用 不适用

单位：元

| 项目      | 本期发生额     | 上期发生额     |
|---------|-----------|-----------|
| 消费税     |           |           |
| 城市维护建设税 | 9,360.48  | 9,981.42  |
| 教育费附加   | 6,464.46  | 7,064.91  |
| 地方教育附加  |           |           |
| 房产税     | 17,919.09 | 37,825.92 |
| 车船税     |           |           |
| 土地使用税   | 1,668.00  | 3,346.43  |
| 资源税     |           |           |
| 印花税     |           |           |
|         |           |           |
| 其他      |           |           |
| 合计      | 35,412.03 | 58,218.68 |

## 63、销售费用

适用 不适用

单位：元

| 项目         | 本期发生额      | 上期发生额      |
|------------|------------|------------|
| 职工薪酬       | 346,000.19 | 372,909.93 |
| 差旅费        |            |            |
| 业务招待费      |            |            |
| 折旧费        |            |            |
| 办公费        |            |            |
| 商品维修费      |            |            |
| 广告费        |            |            |
| 运输装卸费      |            |            |
| 预计产品质量保证损失 |            |            |
|            |            |            |
| 其他         | 22,068.64  | 5,929.11   |
| 合计         | 368,068.83 | 378,839.04 |

## 64、管理费用

适用 不适用

单位：元

| 项目    | 本期发生额      | 上期发生额      |
|-------|------------|------------|
| 职工薪酬  | 347,958.21 | 599,744.56 |
| 差旅费   |            |            |
| 业务费   | 18,506.45  | 19,132.04  |
| 中介服务费 | 50,000.00  | 367,410.81 |
| 咨询费   |            |            |
| 租赁费   |            |            |

|     |              |              |
|-----|--------------|--------------|
| 折旧费 | 2,579,357.26 | 2,584,667.41 |
|     |              |              |
| 其他  | 269,327.66   | 61,534.66    |
| 合计  | 3,265,149.58 | 3,632,489.48 |

#### 65、研发费用

√适用 □不适用

单位：元

| 项目     | 本期发生额      | 上期发生额      |
|--------|------------|------------|
| 无形资产摊销 |            |            |
| 固定资产折旧 | 1,196.59   | 2,393.16   |
| 职工薪酬   | 98,861.50  | 146,125.00 |
| 材料费    |            |            |
| 租赁费    |            |            |
| 产品设计费  |            |            |
| 中间试验费  |            |            |
| 住房公积金  | 2,464.00   | 2,688.00   |
| 员工保险   | 6,291.08   | 10,059.73  |
| 差旅费    | 48.00      | 568.34     |
| 其他     | 7,547.83   | 14,516.19  |
| 合计     | 116,409.00 | 176,350.42 |

#### 66、财务费用

√适用 □不适用

单位：元

| 项目     | 本期发生额    | 上期发生额      |
|--------|----------|------------|
| 利息支出   |          | 125,457.54 |
| 减：利息收入 | 605.30   | 672.23     |
| 汇兑损益   |          |            |
| 手续费及其他 | 3,682.15 | 5,270.47   |
|        |          |            |
| 其他     |          |            |
| 合计     | 3,076.85 | 130,055.78 |

#### 67、其他收益

√适用 □不适用

单位：元

| 产生其他收益的来源       | 本期发生额 | 上期发生额     |
|-----------------|-------|-----------|
| 缴纳增值税（加计扣除 10%） |       | 10,620.10 |
| 个税返还            |       | 607.96    |
| 其他              |       |           |
| 合计              |       | 11,228.06 |

## 68、投资收益

### (1) 投资收益明细情况

适用 不适用

投资收益的说明：

适用 不适用

## 69、净敞口套期收益

适用 不适用

## 70、公允价值变动收益

适用 不适用

## 71、信用减值损失

适用 不适用

单位：元

| 项目         | 本期发生额       | 上期发生额      |
|------------|-------------|------------|
| 应收账款坏账损失   | -95,433.82  | -32,630.31 |
| 应收票据坏账损失   |             |            |
| 其他应收款坏账损失  | -16,474.41  | -3,228.06  |
| 应收款项融资减值损失 |             |            |
| 长期应收款坏账损失  |             |            |
| 债权投资减值损失   |             |            |
| 其他债权投资减值损失 |             |            |
| 合同资产减值损失   |             |            |
| 财务担保合同减值   |             |            |
| 合计         | -111,908.23 | -35,858.37 |

## 72、资产减值损失

适用 不适用

## 73、资产处置收益

适用 不适用

## 74、营业外收入

### (1) 营业外收入明细

适用 不适用

单位：元

| 项目   | 本期发生额 | 上期发生额 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|------|-------|-------|---------------|
| 接受捐赠 |       |       |               |
| 政府补助 |       |       |               |
| 盘盈利得 |       |       |               |
| 其他   | 5.67  | 11.45 | 5.67          |
| 合计   | 5.67  | 11.45 | 5.67          |

计入当期损益的政府补助：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 75、营业外支出

适用 不适用

单位：元

| 项目           | 本期发生额 | 上期发生额 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|--------------|-------|-------|---------------|
| 对外捐赠         |       |       |               |
| 赔偿金、违约金及罚款支出 | 3.02  |       | 3.02          |
| 其他           | 26.40 |       | 26.40         |
| 合计           | 29.42 |       | 29.42         |

营业外支出的说明：

适用 不适用

## 76、所得税费用

### (1) 所得税费用表

适用 不适用

### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

适用 不适用

## 77、其他综合收益

其他综合收益：无

## 78、现金流量表项目

### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

适用 不适用

单位：元

| 项目   | 本期发生额      | 上期发生额      |
|------|------------|------------|
| 政府补助 |            |            |
| 利息收入 | 605.30     | 672.23     |
| 其他   | 248,157.34 | 286,927.50 |
| 合计   | 248,762.64 | 287,599.73 |

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

适用 不适用

### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

适用 不适用

单位：元

| 项目    | 本期发生额      | 上期发生额        |
|-------|------------|--------------|
| 期间费用  | 184,879.70 | 469,091.15   |
| 银行手续费 | 3,682.15   | 5,270.47     |
| 往来款   |            | 823,787.87   |
| 合计    | 188,561.85 | 1,298,149.49 |

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

适用 不适用

### (3) 收到的其他与投资活动有关的现金

适用 不适用

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

适用 不适用

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

适用 不适用

单位：元

| 项目   | 本期发生额      | 上期发生额        |
|------|------------|--------------|
| 往来借款 | 600,000.00 | 1,900,000.00 |
| 合计   | 600,000.00 | 1,900,000.00 |

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

适用 不适用

79、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

| 补充资料                             | 本期金额          | 上期金额          |
|----------------------------------|---------------|---------------|
| <b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量</b>        |               |               |
| 净利润                              | -4,056,687.20 | -4,298,638.81 |
| 加：资产减值准备                         |               |               |
| 信用减值损失                           | 111,908.23    | 35,858.37     |
| 固定资产折旧、油气资产折旧、生产性生物资产折旧、投资性房地产折旧 | 197,396.16    | 201,874.44    |
| 使用权资产折旧                          |               |               |
| 无形资产摊销                           | 2,556,986.88  | 2,556,986.88  |
| 长期待摊费用摊销                         |               |               |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列） |               |               |
| 固定资产报废损失（收益以“-”号填列）              |               |               |
| 公允价值变动损失（收益以“-”号填列）              |               |               |
| 财务费用（收益以“-”号填列）                  |               | 125,457.54    |
| 投资损失（收益以“-”号填列）                  |               |               |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）             |               |               |
| 递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）             |               |               |
| 存货的减少（增加以“-”号填列）                 | -3,070.63     | 1,656.26      |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）            | 172,260.54    | 415,477.17    |

|                             |             |               |
|-----------------------------|-------------|---------------|
| 经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）       | 475,143.87  | -1,303,403.22 |
| 其他                          |             |               |
| 经营活动产生的现金流量净额               | -546,062.15 | -2,264,731.37 |
| <b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动</b> |             |               |
| 债务转为资本                      |             |               |
| 一年内到期的可转换公司债券               |             |               |
| 融资租入固定资产                    |             |               |
| <b>3. 现金及现金等价物净变动情况</b>     |             |               |
| 现金的期末余额                     | 110,492.22  | 56,554.37     |
| 减：现金的期初余额                   | 56,554.37   | 424,719.37    |
| 加：现金等价物的期末余额                |             |               |
| 减：现金等价物的期初余额                |             |               |
| 现金及现金等价物净增加额                | 53,937.85   | -368,165.00   |

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

适用 不适用

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

适用 不适用

(4) 现金和现金等价物的构成

适用 不适用

单位：元

| 项目                          | 期末余额       | 期初余额      |
|-----------------------------|------------|-----------|
| 一、现金                        | 110,492.22 | 56,554.37 |
| 其中：库存现金                     |            | 1,400.00  |
| 可随时用于支付的银行存款                | 110,339.23 | 55,001.38 |
| 可随时用于支付的其他货币资金              | 152.99     | 152.99    |
| 可用于支付的存放中央银行款项              |            |           |
| 存放同业款项                      |            |           |
| 拆放同业款项                      |            |           |
|                             |            |           |
| 二、现金等价物                     |            |           |
| 其中：三个月内到期的债券投资              |            |           |
|                             |            |           |
| 三、期末现金及现金等价物余额              | 110,492.22 | 56,554.37 |
| 其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物 |            |           |

其他说明：

适用 不适用

**80、所有者权益变动表项目注释**

适用 不适用

81、所有权或使用权受限的资产

适用 不适用

82、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

适用 不适用

(2) 境外经营实体说明

适用 不适用

83、政府补助

(1) 政府补助基本情况

适用 不适用

(2) 本期退回的政府补助情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

84、套期

适用 不适用

85、其他（自行添加）

无

(六) 合并范围的变更

1. 非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

适用 不适用

(2) 合并成本及商誉

适用 不适用

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

适用 不适用

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

通过多次交易分步实现企业合并且在报告期内取得控制权的交易

适用 不适用

(5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

适用 不适用

(6) 其他说明

适用 不适用

2. 同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

适用 不适用

(2) 合并成本

适用 不适用

(3) 合并日被合并方的资产、负债账面价值

适用 不适用

3. 反向购买

适用 不适用

4. 处置子公司

(1) 单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

适用 不适用

(2) 通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

1) 一揽子交易:

适用 不适用

2) 非一揽子交易:

适用 不适用

5. 其他原因的合并范围变动

适用 不适用

6. 其他

适用 不适用

(七) 在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

适用 不适用

(2) 重要的非全资子公司

适用 不适用

(3) 重要非全资子公司的重要财务信息

适用 不适用

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制:

适用 不适用

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

2. 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

适用 不适用

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

3. 在合营企业或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

适用 不适用

(2) 重要合营企业的主要财务信息

适用 不适用

(3) 重要联营企业的主要财务信息

适用 不适用

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

适用 不适用

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

适用 不适用

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

适用 不适用

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

适用 不适用

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

适用 不适用

4. 重要的共同经营

适用 不适用

5. 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

适用 不适用

6. 其他

适用 不适用

(八) 与金融工具相关的风险

适用 不适用

(九) 公允价值的披露

1. 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

适用 不适用

2. 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

适用 不适用

3. 持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

适用 不适用

4. 持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

适用 不适用

5. 持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值之间的调节信息及不可观察参数的敏感性分析

适用 不适用

6. 持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

适用 不适用

7. 本期内发生的估值技术变更及变更原因

适用 不适用

8. 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

适用 不适用

9. 其他

适用 不适用

(十) 关联方及关联方交易

1. 本公司的母公司情况

适用 不适用

2. 本公司的子公司情况

适用 不适用

3. 本企业合营和联营企业情况

适用 不适用

本期与本公司发生关联交易,或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

4. 其他关联方情况

适用 不适用

| 其他关联方名称        | 其他关联方与本公司关系      |
|----------------|------------------|
| 乔月彦            | 董事长              |
| 荆谦             | 原董事长             |
| 刘晓楠            | 总经理              |
| 湖南悦客信息技术科技有限公司 | 持有本公司 36.9742%股权 |
| 邵商投资有限公司       | 持有本公司 13.9895%股权 |
| 大汉城镇建设有限公司     | 受公司法人股东控制的企业     |
| 湖南大汉无忧智慧科技有限公司 | 受公司法人股东控制的企业     |
| 大汉控股集团有限公司     | 公司法人股东的实际控制人     |

其他说明:

适用 不适用

5. 关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联方交易

采购商品/接受劳务情况表:

适用 不适用

出售商品/提供劳务情况表:

适用 不适用

购销商品、提供和接受劳务的关联方交易说明:

适用 不适用

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表:

适用 不适用

关联受托管理/承包情况说明：

适用 不适用

本公司委托管理/出包情况表：

适用 不适用

关联委托管理/出包情况说明：

适用 不适用

### (3) 关联方租赁情况

本公司作为出租方：

适用 不适用

本公司作为承租方：

适用 不适用

关联租赁情况说明：

适用 不适用

### (4) 关联方担保情况

本公司作为担保方：

适用 不适用

本公司作为被担保方：

适用 不适用

关联担保情况说明：

适用 不适用

### (5) 关联方资金拆借

适用 不适用

单位：元

| 关联方              | 拆借金额         | 起始日        | 到期日        | 说明    |
|------------------|--------------|------------|------------|-------|
| <b>拆入</b>        |              |            |            |       |
| 大汉控股集团<br>有限公司   | 800,000.00   | 2018/10/10 | 2018/12/10 | 注：（1） |
| 大汉控股集团<br>有限公司   | 1,000,000.00 | 2018/11/05 | 2019/02/04 | 注：（2） |
| 大汉控股集团<br>有限公司   | 500,000.00   |            |            |       |
| 邵商投资有限<br>公司     | 253,000.00   | 2018/10/10 | 2019/04/09 | 注：（3） |
| 邵商投资有限<br>公司     | 900,000.00   | 2019/03/01 |            | 注：（4） |
| 大汉无忧智慧<br>科技有限公司 | 4,865,000.00 | 2020/07/13 | 2021/07/12 | 注：（5） |
| 大汉无忧智慧<br>科技有限公司 | 400,000.00   | 2021/02/08 | 2022/02/08 | 注：（6） |
| 大汉无忧智慧<br>科技有限公司 | 300,000.00   | 2021/03/18 | 2022/03/18 | 注：（6） |
| 大汉无忧智慧<br>科技有限公司 | 300,000.00   | 2021/04/12 | 2022/04/12 | 注：（7） |
| 大汉无忧智慧<br>科技有限公司 | 500,000.00   | 2021/04/29 | 2022/04/29 | 注：（8） |
| 大汉无忧智慧<br>科技有限公司 | 100,000.00   | 2021/07/02 | 2022/07/02 | 注：（8） |
| 大汉无忧智慧<br>科技有限公司 | 100,000.00   | 2021/08/17 | 2022/08/17 | 注：（8） |

|                        |            |            |            |        |
|------------------------|------------|------------|------------|--------|
| 大汉无忧智慧<br>科技有限公司       | 100,000.00 | 2021/10/27 | 2022/10/27 | 注：（8）  |
| 大汉无忧智慧<br>科技有限公司       | 100,000.00 | 2021/12/15 | 2022/12/15 | 注：（8）  |
| 大汉无忧智慧<br>科技有限公司       | 100,000.00 | 2022/01/18 |            |        |
| 湖南悦客信息<br>技术科技有限<br>公司 | 822,930.57 | 2020/04/27 |            | 注：（9）  |
| 湖南悦客信息<br>技术科技有限<br>公司 | 116,149.44 | 2020/05/13 |            | 注：（10） |
| 湖南悦客信息<br>技术科技有限<br>公司 | 350,000.00 | 2020/06/19 |            | 注：（11） |
| <b>拆出</b>              |            |            |            |        |
|                        |            |            |            |        |
|                        |            |            |            |        |

资金拆借情况说明：

适用 不适用

（1）2018年10月10日公司与湖南百悦商业管理股份有限公司签订借款合同，借款金额800,000.00元，借款期限为2018年10月10日至2018年12月10日，借款年利率为12%。2021年8月1日签订三方转款协议，将欠湖南百悦商业管理股份有限公司800,000.00元借款转至欠大汉控股集团有限公司800,000.00元借款，借款利率与借款期限不变，截至2022年12月31日，尚未归还本息。2022年签订利息豁免协议，约定2022年度无须计提借款利息。

（2）2018年11月5日公司与湖南百悦商业管理股份有限公司签订借款合同，借款金额1,000,000.00元，借款期限为2018年11月5日至2019年2月4日，借款年利率为12%。2021年8月1日签订三方转款协议，将欠湖南百悦商业管理股份有限公司1,000,000.00元借款转至欠大汉控股集团有限公司1,000,000.00元借款，借款利率与借款期限不变，截至2022年12月31日，尚未归还本息。2022年签订利息豁免协议，约定2022年度无须计提借款利息。

（3）2018年10月10日公司与邵商投资有限公司签订借款合同，借款金额3,200,000.00元，借款期限为2018年10月10日起六个月内，借款年利率为12%，2020年12月31日偿还本金2,947,000.00元。截至2022年12月31日，尚未归还剩余本息。2022年签订利息豁免协议，约定2022年度无须计提本期借款利息。

（4）2019年3月1日公司与邵商投资有限公司签订借款合同，借款金额900,000.00元，借款年利率为12%，截至2021年12月31日，尚未归还本息。2022年签订利息豁免协议，约定2022年度无须计提本期借款利息。

（5）2020年7月13日公司与大汉无忧智慧科技有限公司签订借款合同，借款金额5,000,000.00元，借款期限为2020年7月13日至2021年7月12日，借款年利率为10%。2020年11月15日归还借款135,000.00元。截至2022年12月31日，剩余本金4,865,000.00元尚未归还。2022年签订利息豁免协议，约定2022年度无须计提本期借款利息。

（6）2021年2月1日公司与大汉无忧智慧科技有限公司签订借款合同，借款金额700,000.00元，借款期限为实际到账日起一年，借款年利率为10%，2021年利息已被豁免。

截至 2021 年 12 月 31 日，本金 700,000.00 元尚未归还。2022 年签订利息豁免协议，约定 2022 年度无须计提本期借款利息。

(7) 2021 年 4 月 10 日公司与大汉无忧智慧科技有限公司签订借款合同，借款金额 300,000.00 元，借款期限为实际到账日起一年，借款年利率为 10%，2021 年利息已被豁免。截至 2021 年 12 月 31 日，本金 300,000.00 元尚未归还。2022 年签订利息豁免协议，约定 2022 年度无须计提本期借款利息。

(8) 2021 年 4 月 20 日公司与大汉无忧智慧科技有限公司签订借款合同，借款金额 1000,000.00 元，借款期限为实际到账日起一年，借款年利率为 10%，2021 年利息已被豁免。截至 2021 年 12 月 31 日，实际到账金额 900,000.00，本金 900,000.00 元尚未归还。2022 年签订利息豁免协议，约定 2022 年度无须计提本期借款利息。

(9) 2020 年 4 月 27 日公司与湖南悦客信息技术科技有限公司签订借款合同，借款金额 822,930.57 元，借款免息，截至 2021 年 12 月 31 日尚未归还。2022 年签订利息豁免协议，约定 2022 年度无须计提本期借款利息。

(10) 2020 年 5 月 13 日公司与湖南悦客信息技术科技有限公司签订借款合同，借款金额 116,149.44 元，借款免息，截至 2021 年 12 月 31 日尚未归还。2022 年签订利息豁免协议，约定 2022 年度无须计提本期借款利息。

(11) 2020 年 6 月 19 日公司与湖南悦客信息技术科技有限公司签订借款合同，借款金额 350,000.00 元，借款免息，截至 2022 年 12 月 31 日尚未归还。2022 年签订利息豁免协议，约定 2022 年度无须计提本期借款利息。

#### (6) 关联方资产转让、债务重组情况

适用 不适用

#### (7) 关键管理人员报酬

适用 不适用

单位：元

| 项目       | 本期发生额      | 上期发生额      |
|----------|------------|------------|
| 关键管理人员报酬 | 181,932.30 | 365,113.60 |

#### (8) 其他关联方交易

适用 不适用

#### 6. 关联方应收应付款项

##### (1) 应收项目

适用 不适用

##### (2) 应付项目

适用 不适用

单位：元

| 项目名称 | 关联方                | 期末账面余额       | 期初账面余额       |
|------|--------------------|--------------|--------------|
| 往来款  | 邵商投资有限公司           | 1,941,686.35 | 1,941,686.35 |
| 往来款  | 大汉控股集团有限<br>公司     | 2,898,027.42 | 2,398,027.42 |
| 往来款  | 湖南悦客信息技术<br>科技有限公司 | 1,289,080.01 | 1,289,080.01 |
| 往来款  | 湖南大汉无忧智慧<br>科技有限公司 | 7,116,676.33 | 7,079,784.25 |

|  |    |               |               |
|--|----|---------------|---------------|
|  | 合计 | 13,245,470.11 | 12,708,578.03 |
|--|----|---------------|---------------|

**7. 关联方承诺**

适用 不适用

**8. 其他**

适用 不适用

**(十一) 股份支付**

**1. 股份支付总体情况**

适用 不适用

**2. 以权益结算的股份支付情况**

适用 不适用

**3. 以现金结算的股份支付情况**

适用 不适用

**4. 股份支付的修改、终止情况**

适用 不适用

**5. 其他**

适用 不适用

**(十二) 承诺及或有事项**

**1. 重要承诺事项**

适用 不适用

**2. 或有事项**

**(1) 资产负债表日存在的重要或有事项**

适用 不适用

本公司无资产负债表日后事项

**(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：**

适用 不适用

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司无重要披露的重大或有事项。

**3. 其他**

适用 不适用

**(十三) 资产负债表日后事项**

**1. 重要的非调整事项**

适用 不适用

**2. 利润分配情况**

适用 不适用

**3. 销售退回**

适用 不适用

#### 4. 其他资产负债表日后事项说明

适用 不适用

#### (十四) 其他重要事项

##### 1. 前期会计差错更正

###### (1) 追溯重述法

适用 不适用

###### (2) 未来适用法

适用 不适用

##### 2. 债务重组

适用 不适用

##### 3. 资产置换、资产转让及出售

###### (1) 非货币性资产交换

适用 不适用

###### (2) 其他资产置换

适用 不适用

##### 4. 年金计划

适用 不适用

##### 5. 终止经营

适用 不适用

##### 6. 分部报告

适用 不适用

##### 7. 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

适用 不适用

##### 8. 其他

适用 不适用

#### (十五) 母公司财务报表主要项目附注

适用 不适用

##### (一) 应收账款

###### 1、应收账款分类

| 类 别                | 期末金额         |        |            |         |
|--------------------|--------------|--------|------------|---------|
|                    | 账面余额         |        | 预期信用损失     |         |
|                    | 金额           | 比例(%)  | 金额         | 计提比例(%) |
| 按单项评估计提预期信用损失的应收账款 |              |        |            |         |
| 按组合计提预期信用损失的应收账款   | 1,179,858.90 | 100.00 | 137,707.51 | 11.67   |
| 其中：组合 1：账龄组合       | 1,179,858.90 | 100.00 | 137,707.51 | 11.67   |
| 组合 2：关联方组合         |              |        |            |         |
| 合 计                | 1,179,858.90 | 100.00 | 137,707.51 | 11.67   |

(续)

| 类别                 | 期初金额       |        |           |         |
|--------------------|------------|--------|-----------|---------|
|                    | 账面余额       |        | 预期信用损失    |         |
|                    | 金额         | 比例(%)  | 金额        | 计提比例(%) |
| 按单项评估计提预期信用损失的应收账款 |            |        |           |         |
| 按组合计提预期信用损失的应收账款   | 693,536.90 | 100.00 | 42,273.69 | 6.10    |
| 其中：组合 1：账龄组合       | 693,536.90 | 100.00 | 42,273.69 | 6.10    |
| 组合 2：关联方组合         |            |        |           |         |
| 合计                 | 693,536.90 | 100.00 | 42,273.69 | 6.10    |

(1) 按组合计提预期信用损失的应收账款

| 账龄   | 期末数          |            |            | 期初数        |            |           |
|------|--------------|------------|------------|------------|------------|-----------|
|      | 账面余额         | 预期信用损失率(%) | 坏账准备       | 账面余额       | 预期信用损失率(%) | 坏账准备      |
| 1年以内 | 486,322.00   | 2.00       | 9,726.44   | 450,000.00 | 2.00       | 9,000.00  |
| 1至2年 | 450,000.00   | 10.00      | 45,000.00  | 208,936.90 | 10.00      | 20,893.69 |
| 2至3年 | 208,936.90   | 30.00      | 62,681.07  | 24,600.00  | 30.00      | 7,380.00  |
| 3至4年 | 24,600.00    | 50.00      | 12,300.00  | 10,000.00  | 50.00      | 5,000.00  |
| 4至5年 | 10,000.00    | 80.00      | 8,000.00   |            |            |           |
| 合计   | 1,179,858.90 |            | 137,707.51 | 693,536.90 |            | 42,273.69 |

2、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

| 单位名称                       | 与本公司关系 | 账面余额         | 计提的坏账准备金额  | 占应收账款总额比例(%) |
|----------------------------|--------|--------------|------------|--------------|
| 华容县商务粮食局                   | 非关联方   | 450,000.00   | 45,000.00  | 38.14        |
| 黄冈市商务局                     | 非关联方   | 390,000.00   | 7,800.00   | 33.05        |
| 涟源市商务局                     | 非关联方   | 203,936.90   | 61,181.07  | 17.28        |
| 新田县财政局                     | 非关联方   | 20,000.00    | 10,000.00  | 1.70         |
| 永兴县创建电子商务进农村综合示范县工作领导小组办公室 | 非关联方   | 10,000.00    | 8,000.00   | 0.85         |
| 合计                         |        | 1,073,936.90 | 131,981.07 | 91.02        |

(二) 其他应收款

| 性质       | 期末余额         | 期初余额         |
|----------|--------------|--------------|
| 应收利息     |              |              |
| 应收股利     |              |              |
| 其他应收款项   | 6,448,361.70 | 6,419,899.42 |
| 减：预期信用损失 | 6,291,836.25 | 6,275,361.84 |
| 合计       | 156,525.45   | 144,537.58   |

1、其他应收款项

(1) 其他应收款项按款项性质分类

| 性质       | 期末余额         | 期初余额         |
|----------|--------------|--------------|
| 往来款      | 6,266,571.42 | 6,266,571.42 |
| 备用金      | 14,130.00    | 65,600.00    |
| 代扣代缴     | 58,440.36    | 3,584.00     |
| 其它       | 109,219.92   | 84,144.00    |
| 减：预期信用损失 | 6,291,836.25 | 6,275,361.84 |
| 合计       | 156,525.45   | 144,537.58   |

(2) 其他应收款项账龄分析

| 账龄   | 期末数        |        |           | 期初数        |        |          |
|------|------------|--------|-----------|------------|--------|----------|
|      | 账面余额       | 比例(%)  | 预期信用损失    | 账面余额       | 比例(%)  | 预期信用损失   |
| 1年以内 | 38,343.99  | 21.09  | 766.88    | 104,279.68 | 68.01  | 2,085.59 |
| 1至2年 | 101,679.68 | 55.93  | 10,167.97 | 40,048.32  | 26.12  | 4,004.83 |
| 2至3年 | 32,766.61  | 18.02  | 9,829.98  | 9,000.00   | 5.87   | 2,700.00 |
| 3至4年 | 9,000.00   | 4.95   | 4,500.00  |            |        |          |
| 合计   | 181,790.28 | 100.00 | 25,264.83 | 153,328.00 | 100.00 | 8,790.42 |

(3) 预期信用损失计提情况

| 坏账准备 | 第一阶段         | 第二阶段                 | 第三阶段                 | 合计           |
|------|--------------|----------------------|----------------------|--------------|
|      | 未来12个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) |              |
| 期初余额 | 8,790.42     |                      | 6,266,571.42         | 6,275,361.84 |
| 本期计提 | 16,474.41    |                      |                      | 16,474.41    |
| 本期转回 |              |                      |                      |              |
| 其他变动 |              |                      |                      |              |
| 期末余额 | 25,264.83    |                      | 6,266,571.42         | 6,291,836.25 |

(三) 营业收入和营业成本

| 项目        | 本期发生额        |              | 上期发生额        |              |
|-----------|--------------|--------------|--------------|--------------|
|           | 收入           | 成本           | 收入           | 成本           |
| 一、主营业务小计  | 4,283,925.18 | 4,516,026.36 | 4,189,163.79 | 4,191,118.58 |
| 快消品代理销售收入 | 424,090.10   | 407,144.22   | 14,318.25    | 12,306.90    |
| 电子商务相关收入  | 3,859,835.08 | 4,108,882.14 | 4,174,845.54 | 4,178,811.68 |
| 二、其他业务小计  | 263,348.62   | 187,886.37   | 289,188.99   | 185,300.75   |
| 固定资产出租    | 263,348.62   | 187,886.37   | 289,188.99   | 185,300.75   |
| 合计        | 4,547,273.80 | 4,703,912.73 | 4,478,352.78 | 4,376,419.33 |

(十六) 补充资料

1. 当期非经常性损益明细表

√适用 □不适用

单位：元

| 项目  | 金额     | 说明 |
|---|--------|----|
| 非流动资产处置损益   |        |    |
| 越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免  |        |    |
| 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）   |        |    |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费   |        |    |
| 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益  |        |    |
| 非货币性资产交换损益  |        |    |
| 委托他人投资或管理资产的损益  |        |    |
| 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备   |        |    |
| 债务重组损益  |        |    |
| 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等   |        |    |
| 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益   |        |    |
| 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益   |        |    |
| 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益   |        |    |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益 |        |    |
| 单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回  |        |    |
| 对外委托贷款取得的损益   |        |    |
| 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益  |        |    |
| 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响  |        |    |
| 受托经营取得的托管费收入  |        |    |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出  | -20.73 |    |
|   |        |    |
| 小计  | -20.73 |    |

|           |  |               |
|-----------|--|---------------|
| 减：所得税影响额  |  |               |
| 少数股东权益影响额 |  |               |
| <b>合计</b> |  | <b>-20.73</b> |

其他说明：

适用 不适用

非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

## 2. 净资产收益率及每股收益

适用 不适用

单位：元

| 报告期利润                   | 加权平均净资产收益率（%） | 每股收益   |        |
|-------------------------|---------------|--------|--------|
|                         |               | 基本每股收益 | 稀释每股收益 |
| 归属于公司普通股股东的净利润          | 107.85%       | -0.10  | -0.10  |
| 扣除非经营性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 107.85%       | -0.10  | -0.10  |

## 3. 境内外会计准则下会计数据差异

(1) 同时按照国际会计准则与中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(2) 同时按照境外会计准则与中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

适用 不适用

(4) 其他说明

适用 不适用

## 第九节 备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

湖南农商通电子商务股份有限公司董事会秘书办公室